捷泰科技

NEEQ:835436

福建捷泰工业科技股份有限公司

（Fujian Jietai Industrial Technology Corporation）

半年度报告

2018

公司半年度大事记

捷泰科技首台垂直循环类机械式停车设备（型号：PCX 型 7 层）

- 2017 年 12 月 22 日，该设备样机正式圆满安装完成。
- 2018 年 2 月，该设备样机已通过了国家起重运输机械质量监督检验中心的检测并取得《特种设备型式试验合格证》。
- 2018 年 4 月，通过了国家起重运输机械质量监督中的评审鉴定并取得《特种设备制造许可证》。
- 2018 年 6 月，通过了福建省特种设备研究院的安全检验并取得《机械式停车设备安装改造重大修理监督检验报告》、《安全检验合格证》。

福建省科技小巨人领军企业
证 书

企业名称：福建捷泰工业科技股份有限公司　　证书编号：20180062

发证时间：2018年5月　　有效期：至2020年12月31日

发证机关：

获得《福建省科技小巨人领军企业证书》

- 2018 年 5 月，捷泰科技获得由福建省科学厅、福建省发展和改革委员会、福建省经济和信息化委员会、福建省财政厅颁发的《福建省科技小巨人领军企业证书》。证书编号：20180062，有效期：至 2020 年 12 月 31 日。

目 录

声明与提示 5

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和财务指标摘要 8

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 重要事项 15

第五节 股本变动及股东情况 19

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 21

第七节 财务报告 24

第八节 财务报表附注 34

释义

释义项目		释义
鼎昌投资	指	福州鼎昌投资合伙企业（有限合伙）
众擎投资	指	福州众擎投资合伙企业（有限合伙）
昌荣投资	指	福州昌荣投资合伙企业（有限合伙）
龙岩捷泰	指	龙岩市捷泰精铸有限公司
众擎智能	指	福建众擎智能立体停车设备有限公司
捷泰机电有限公司	指	捷泰科技的前身，即 2015 年 8 月设立股份公司之前的福州捷泰机电有限公司
福州康厦、康夏公司	指	福州康厦工具制造有限公司
日本索道	指	日本索道株式会社
锦利机电	指	福州锦利机电设备有限公司
汽车零部件及配件	指	组成交通运输工具汽车的各个部分的基本单元
股东大会	指	福建捷泰工业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建捷泰工业科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建捷泰工业科技股份有限公司监事会
三会	指	福建捷泰工业科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《三会规则》、三会议事规则	指	《福建捷泰工业科技股份有限公司股东大会议事规则》、《福建捷泰工业科技股份有限公司董事会议事规则》、《福建捷泰工业科技股份有限公司监事会议事规则》
《关联交易管理制度》	指	《福建捷泰工业科技股份有限公司关联交易管理制度》
《对外担保管理办法》	指	《福建捷泰工业科技股份有限公司对外担保管理办法》
《经营决策管理办法》	指	《福建捷泰工业科技股份有限公司经营决策管理办法》
《信息披露事务管理制度》、《信息披露管理制度》	指	《福建捷泰工业科技股份有限公司信息披露事务管理制度》
《投资者关系管理制度》	指	《福建捷泰工业科技股份有限公司投资者关系管理制度》
公司、本公司、捷泰科技	指	福建捷泰工业科技股份有限公司
《公司章程》	指	《福建捷泰工业科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人林捷、主管会计工作负责人周良如及会计机构负责人（会计主管人员）彭贵真保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建捷泰工业科技股份有限公司
英文名称及缩写	FujianJietai Industrial Technology Corporation
证券简称	捷泰科技
证券代码	835436
法定代表人	林捷
办公地址	福建省福州市长乐区航城街道爱心路 293 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	彭贵真
是否通过董秘资格考试	否
电话	0591-28813008
传真	0591-28820757
电子邮箱	pgz@chinajta.com
公司网址	http://www.chinajta.com
联系地址及邮政编码	福建省长乐市航城街道爱心路 293 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-06-12
挂牌时间	2016-01-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业中的汽车制造业（行业代码：C36）
主要产品与服务项目	支架、法兰和花键套等汽车配件与电机轴等电机零件的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	18,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林捷
实际控制人及其一致行动人	林捷

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9135010073951742XQ	否
注册地址	福建省福州市长乐区航城镇洋野峡梅路（经营场所：福建省福州市长乐区鹤上镇北山村）	是
注册资本（元）	18,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,824,766.79	13,537,953.73	-56.97%
毛利率	7.03%	18.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,086,673.75	-1,332,342.52	-131.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,190,021.66	-1,403,918.88	-127.22%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-18.68%	-5.74%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-19.31%	-6.05%	-
基本每股收益	-0.17	-0.07	142.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	45,846,038.22	47,379,044.09	-3.24%
负债总计	30,867,925.53	29,314,257.65	5.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,978,112.69	18,064,786.44	-17.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	1.00	-17.00%
资产负债率（母公司）	60.60%	55.71%	-
资产负债率（合并）	67.33%	61.87%	-
流动比率	0.37	0.45	-
利息保障倍数	-4.87	-4.48	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,247,605.36	-2,565,593.34	51.37%
应收账款周转率	3.10	3.42	-
存货周转率	0.62	1.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例

总资产增长率	-3.24%	4.04%	-
营业收入增长率	-56.97%	-19.45%	-
净利润增长率	-131.67%	-212.74%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	18,000,000	18,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家拥有精密机械加工能力的高新技术企业，处于制造业中的汽车制造业，主营业务含支架、法兰和花键套、驱动系统中的电机轴、端盖等汽车零配件的研发、生产与销售。公司在汽车工业领域已深耕 16 年，拥有 15 项实用新型专利，通过了 ISO 9001、ISO/TS 16949、ISO 14001、OHSAS 18001 体系认证。经过多年的市场开拓与客户积累，已与国内多家业内知名企业建立了稳定的合作关系。公司产品应用于多家世界 500 强企业，包括陆虎、现代、马自达等品牌。

公司销售主要采用直销模式，具备稳定的客户来源。技术部根据客户需求评估公司研发、生产该产品所需时间及成本，判断公司是否具备生产能力，并决定是否立项。若立项，即按照成本加成的定价方式，向客户提出报价并签订供货合同。达成初步合作意向后，公司随即根据产品生产需求进行研发与试制。试制过程就发现的产品问题及客户检测结果、反馈意见及时反复调整与改进，直至达成客户满意标准，产品最终定型，投入生产。生产过程中，已建立稳定的供货渠道和供应商关系的采购部门根据生产部门提供的采购明细表与生产计划制定采购计划、评估并选择合格供应商、下达采购订单、跟进物资到料进程，配合完成原材料采购工作。生产部门负责统筹生产活动，根据订单情况组织生产直至完成。报告期内，公司的主要收入仍源于汽车零配件的销售收入。

此外，随着都市汽车保有量大幅增长而导致愈发严重的“停车难”现象逐日升温，为亟待解决该社会难题，政府产业政策东风破局，大力引导智能立体停车行业发展。基于此，公司立足传统汽车工业领域，经过长期谨慎的市场调研，于报告期内正式布局机械立体停车行业蓝海市场。2017 年 1 月，公司与机械立体停车设备行业巨头日本索道株式会社在历经长达一年多的接洽谈判后，从众多竞争企业中脱颖而出，双方正式签订《关于机械式停车场设备(AOL-7)技术支持以及技术实施权的合同书》。自此捷泰科技成为日本索道在中国大陆正式授权的垂直循环立体停车设备生产商、销售供应商及品牌、商标使用商。本垂直循环立体停车库相比其他立体停车设备具有占地面积小、建设周期短、可循环使用等显著优势，主打灵活便捷，以期以见缝插针式方法解决都市停车难痛点。报告期内，该设备样机已通过了国家起重运输机械质量监督检验中心的检测并取得《特种设备型式试验合格证》；通过了国家起重运输机械质量监督中的评审鉴定并取得《特种设备制造许可证》；通过了福建省特种设备研究院的安全检验并取得《机械式停车设备安装改造重大修理监督检验报告》、《安全检验合格证》。因厂房建设延期，预计 2019 年初将批量生产面市。公司未来计划在销售立体停车设备的同时，也将自营或与其他停车场运营商一起合作停车场的运营和管理服务。

报告期末至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期内的经营成果及分析：

报告期内，公司实现营业收入 582.48 万元，较上年同期 1353.80 万元减少 771.32 万元，同比下降 56.97%；净利润-308.67 万元，较上年同期-133.23 万元同比下降 131.67%。报告期内，收入及净利下降的主要因素为：1、公司 2017 年 11 月起与福州六和机械有限公司停止合作，2017 年 1-6 月对该公司销售收入 577.86 万元。2、2017 年 7 月起公司一款产品受客户的其它配套厂商产品质量的影响，导致不能向客户供货，2018 年 3 月起才开始小批量供货，与 2017 年上半年相比，此项产品收入减少 192 万。3、报告期内，由于产品订单不足，公司存在产能利用不足的情况，也导致单位产品成本偏高。在上述原因综合影响下，公司 2018 年上半年整体毛利率、净利率水平较 2017 年同期下降较多。报告期内，公司营业成本 541.50 万元，较去年同期 1,103.58 万元减少 562.08 万元，同比下降 50.93%，成本下降的主要因素是收入的下降。报告期内，公司销售费用 54.13 万元，较去年 85.87 万元减少 31.74 万元，同比下降 36.97%，销售费用下降的主要原因是子公司龙岩捷泰停产，运输费用下降 43.24 万元，本期停车库参加 6.18 展会费新增 12.69 万元。报告期内，公司财务费用 52.86 万元，较去年 78.98 万元减少 26.12 万元，同比下降 33.07%，财务费用下降的主要原因是上期发生承兑汇票贴息 3.23 万元、现金折扣 4.08 万元以及融资租赁利息较本期多 15.31 万元。

报告期内，公司经营现金流量净额-124.76 万元，较上年同期-256.56 万元，同比回升 51.37%。经营现金流量净额流出减少幅度较大的原因是今年通过个人借款补偿了流动资金。报告期内投资活动产生的现金流量净额为净流出 66.83 万，主要是因为公司 2017 年底完成的新厂区的护栏、围墙、门卫、部分填土的尾款，设备尾款 22 万。 报告期内，筹资活动产生的净流入为 197.93 万元，主要是报告期内公司借入海峡银行 390 万以及上期提前和仲利国际租赁有限公司解约一次性支付租赁费用 145.5 万元。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 4584.60 万元，较去年同期 4737.90 万元，同比下降 3.24%；负债总额为 3086.79 万元，较去年同期 2931.43 万元，同比增长 5.3%；资产负债率 67.33%；流动比率 0.37；利息保障倍数-4.87。

报告期内，开发支出 246.94 万元，其中含去年研发立体停车库资本化尚未结转至无形资产的 166.27 万元，以及本期研发费用尚未结转的 80.67 万元。报告期内，长期待摊费用 61.21 万元，较去年同期 116.17 万元减少 54.96 万元，同比下降 47.31%，下降的主要原因是报告期内新增长期待摊费用仅 1.84 万元，其他差异为正常摊销减少。报告期内，其他非流动资产 9.11 万元，为长期应收款-和运-可抵扣进项税额重分类。报告期内，应付账款及票据 179.38 万元，较去年同期 386.40 万元减少 207.02 万元，同比下降 53.58%，下降额主要是收入下降采购量相应下降。报告期内，其他应付款 1,090.38 万元，较去年同期 341.79 万元增加 748.59 万元，增加 219.02%，增加的主要原因是去年以来公司经营状况不是很良好，需要支持停车库项目开发及鹤上工地建设新增的个人往来借款。报告期内，长期应付款 109.44 万元，较去年同期 505.45 万元减少 396.01 万元，同比下降 78.35%，下降的原因是我司逐步偿还引起的自然下降。

（二）业务市场开展情况：

因公司不再铸造铸件产品，福州六和机械有限公司停止与我司合作，使我司今年收入下降加大。报告期内，汽车市场销量未有明显增幅，且受行业大环境处于淡季，原有客户需求不及往年，在一定程度上影响了订单转化。2017 年度下

半年成功的开发新客户福建万润新能源科技有限公司，因新能源汽车政策变动以及配套零部件尚未批量生产，对本期收入贡献不大。报告期内，立体停车设备已通过了国家起重运输机械质量监督测检中心的检测并取得了该机构颁发的形式试验合格报告，通过了国家起重运输机械质量监督中的评审鉴定并取得《特种设备制造许可证》，通过了福建省特种设备研究院的安全检验并取得《机械停车设备安装改造重大修理监督检验报告》、《安全检验合格证》。

三、 风险与价值

1、汽车零配件行业波动的风险

公司主营业务为支架、法兰和花键套等汽车零配件与电机轴等电机零件的研发、生产与销售，对汽车零配件行业依赖程度较高。由于汽车零配件行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，业内企业未来的发展在很大程度上取决于外部环境的走势。若未来汽车零配件行业出现增速减缓或负增长的情形，将对公司业绩产生不利影响。

风险防范措施：公司将不断深入研究和开发，加快产品技术升级，努力寻求新能源汽车配件及其他行业机械加工零配件的市场。另一方面，公司已积极着手布局机械立体停车行业，寻求新的业务发展点，届时相对多元的业务将有助于公司抵御单一行业的市场风险。

2、客户相对集中的风险

报告期内，公司合作客户仅 5 家，存在客户相对集中的风险。尽管公司的主要客户皆为知名厂商，经营状况良好，与公司合作时间较长，合作关系稳定且可持续，但如果主要客户的生产经营情况发生不利变化，有可能减少对公司产品的采购数量，从而对公司的销售收入带来较大不利影响。

风险防范措施：公司以产品创新及产品质量长期取得客户信任。公司在与原有客户保持良好合作的同时，将凭借研发实力、产品创新、质量控制、产品性能等多方面优势，争取传统汽车零配件业务新客户的开拓。不久的将来，随着垂直循环智能立体停车系统项目的启动，产品的投产，将为公司培育新的利润增长点，稀释公司客户集中度过高风险。

3、存货周转率较低的风险

报告期末，公司存货周转率为 0.62，周转天数需 580 天。存货周转率较低一方面源于公司的生产模式：即，一是公司采用“按订单生产”与“备货生产”相结合的产品生产模式，为满足客户需求提供 2-3 个月的产品备货；二是，公司产品汽车零配件、电机零件的种类较多，需要对各种规格型号的产品和相应的原材料都设置安全库存；三是，公司一款产品受客户的其它配套厂商产品质量影响无法供货导致库存较高，目前正逐步恢复供货。

风险防范措施：持续加强与客户的沟通交流，加强生产计划的管控，从而使得存货产品备货减少，力争以最佳库存量备货，商定并形成有效的订单与存货管理模式；加强公司原材料库存管理，优化公司存货结构，提高生产效率，缩短生产周期。

4、原材料价格波动的风险

公司产品的原材料主要是钢材，钢材价格的波动对成本有较大的影响。

风险防范措施：公司致力于改善产品质量，提高综合竞争实力，以保持较强议价能力，降低原材料价格波动带来的影响。

5、融资租赁固定资产占比较高的风险

截止至报告期末，公司融资租赁资产原值 7,002,772.27 元，净值为 4,866,457.21 元。占固定资产原值比重 33.59%，占固定资产净值比重 37%。报告期内，公司能够按照签订的融资租赁协议的要求定期支付租金，未发生违约行为。如果公司无法按期支付租金，将存在被出租方收回固定资产的风险，从而对公司生产经营产生较大影响。

风险防范措施：公司通过拓展销售渠道、增强企业自身盈利能力、加强内部管理等方式促进收入的持续增长，确保能够按期支付融资租赁设备的相关费用。其次，公司将使用自有资金采购生产经营所需的必要机器设备，以减轻融资租赁固定资产占比较高带来的影响。

6、主要生产设备抵押的风险

截止至报告期末，公司用于银行短期借款抵押的固定资产期末余额 5,710,049.15 元，占固定资产期末余额 43.41%。若公司无法按期偿还银行借款，存在被抵押的生产设备被银行处置的风险，可能影响公司正常运营。

风险防范措施：较强的融资能力是公司业务发展的重要保障，公司将根据不同发展阶段的需要，不断拓展新的融资渠道，优化资本结构，降低筹资成本。公司将利用资本市场直接融资的功能，将采取定向增发、发行私募债等融资方式，多渠道解决公司发展的资金需求，为公司长远发展提供资金支持。

7、短期偿债的风险

截止 2018 年 6 月 30 日，公司短期借款余额为 13,300,000.00 元，流动比率为 37%，2018 年上半年营业收入为 5,824,766.79 元，短期借款占营收比例为 228.34%。在后续贷款中，如果公司未能偿还贷款或者未能取得银行续贷，将会对公司的生产经营产生一定影响。

风险防范措施：公司短期借款主要用于垂直循环立体停车设备新项目的开发投产。公司在抓紧加大市场开发，增加产品销售收入的同时，也将争取资本市场的资金支持，从而提高公司的现金流，降低短期偿债风险带来的影响。

8、实际控制人不当控制的风险

公司股东林捷直接持有公司 1,007.00 万股股份，占公司股本总额的 55.94%；股东鼎昌投资直接持有公司 136.00 万股股份，占公司股本总额的 7.56%，林捷持有鼎昌投资 14.20%的合伙份额且担任鼎昌投资执行事务合伙人。林捷通过直接与间接方式共持有公司 63.50%的股权，且担任公司董事长兼总经理职务，系公司的实际控制人，对公司的重大事项决策、日常经营管理方面均可实施重大影响，存在对公司进行不当控制并造成公司及其他股东利益受损的风险。

风险防范措施：公司已制定了“三会”议事规则、《对外担保管理办法》、《经营决策管理办法》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，公司管理层将严格按照相关制度治理公司，使公司朝着规范化的方向发展。

9、内部控制风险

有限公司时期,公司尚未制定关联交易管理、内部控制等制度, 内控体系不够健全。2015 年 8 月 15 日,股份公司制定了《关 联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《经营决策管理办法》、 《财务管理制度》等制度,公司法人治理结构得到进一步健全。 但由于股份公司成立时间较短,公司管理层规范运作意识的提 高及相关制度切实执行及完善均需要一定过程,因而在短期内, 公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

风险防范措施：进一步完善组织架构设计与运行的关键控制点,对企业的“三重 一大”事项按规定的权限和程序实行集体决策审批或者联签制度;对于技术、采购、 销售等关键岗位采取轮岗制;对于不相容职务采取相互分离的办法。

10、新业务开拓的风险

随着汽车保有量的大幅增长与停车位空缺日益紧张呈两极分化的供需矛盾不断升级，具备成本、空间利用率等优势

的机械立体停车库取代传统平面停车场成为必然趋势。同时，政府产业政策大力驱动，相关停车政策频出，催化行业加速崛起。因新领域有别于公司传统业务领域，且项目步入正轨，投产需要一定的资金支持及市场培育周期。故新业务的开展仍面临一定风险。

风险防范措施：公司在传统汽车工业领域已具备丰富的技术经验，且日本索道成熟的垂直循环立体停车设备技术领先于国内同行业，雄厚的核心技术能力为新项目的发展奠定了坚固的基础。在资金方面，公司将充分利用资本市场融资功能，通过引入外部投资者，增强自身的资金实力，使得产品尽快投产面市。同时寻求外部合作伙伴，以期在短时间内进行渠道铺设与品牌推广。

四、 企业社会责任

公司诚信经营，安全、清洁生产，吸收当地的人口就业，积极保障员工合法权益，推动了当地的经济发展。公司积极响应扶贫行动、承担社会责任，先后以个人及公司名义多次向贫困地区捐赠慈善善款，获得了当地人民的好评。公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	√是 □否	四. 二. (一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四. 二. (三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上
√是□否

（不超过净资产 10%的，基础层公司可免披此节以下内容，创新层公司必须披露）

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
林捷	10,000,000	-	抵押	一般	是	是
总计	10,000,000	-	-	-	-	-

注：1、2018 年 6 月 22 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了公司《关于公司向实际控制人提供抵押担保的议案》，议案主要内容为：实际控制人、控股股东林捷先生与柯雪利先生签订借款合同，借款金额为人民币 1000 万元，借款期限一年，利息为 税后每月 1%，且该笔借款指定用于公司鹤上北山厂区建设，不得挪作他用。公司为上述借款合同提供抵押担保， 担保内容为公司名下的两幅国有土地使用权（土地使用权编号：闽航国用（2015）02963 号、闽航国用

（2015）02964 号）。详见于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台刊发的《福建捷泰工业科技股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2018-015）、《福建捷泰工业科技股份有限公司对外担保暨关联交易公告》（公告编号：2018-016）。此后，公司董事会将就该议案提请 2018 年第二次临时股东大会进行审议。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,000,000
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	

清偿和违规担保情况：

本期对外担保已经公司第一届董事会第十五次会议审议通过，此后，公司董事会将就该议案提请 2018 年第二次临时股东大会进行审议。该笔对外担保未经股东大会审批同意即发生，存在程序上的瑕疵。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	0	0
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4．财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000	3,780,000
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6．其他	0	0
合计	10,000,000	3,780,000

注：1、2018 年 3 月 5 日及 2018 年 3 月 21 日，公司分别召开第一届董事会第十三次会议及 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了公司《关于 2018 年日常性关联交易预计的议案》，同意公司 2018 年向福州锦利机电设备有限公司借款累计不超过 1000 万元，详见于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台刊发的《福建捷泰工业科技股份有限公司 2018 年日常性关联交易预计公告》（公告编号：2018-002）。报告期内，实际发生关联交易金额为 3,780,000 元，未超出预计交易金额。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
林捷、黄钦芳、周良如	关联担保	9,400,000.00	是	2017-11-28	2017-042
林捷	关联借款	10,000,000	是	2018-6-22	2018-017
林捷	关联担保	10,000,000	是	2018-6-22	2018-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司存在以下偶发性关联交易事项均，具体情况如下：

1、2017 年 11 月 30 日，公司与兴业银行股份有限公司长乐支行签订《流动资金借款合同》，贷款金额 940 万元(受信额度 1,000 万元)，贷款期限 2017 年 12 月 01 日至 2018 年 12 月 01 日。股东林捷、黄钦芳、周良如为公司本次贷款提供最高额保证担保。公司已于 2017 年 11 月 27 日召开的第一届董事会第十二次会议和 2017 年 12 月 13 日召开 2017 年第四次临时股东大会上分别审议通过了《关于向银行申请贷款暨关联担保的议案》，并于 2017 年 11 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于向银行申请贷款暨关联担保的公告》（公告编号：2017-042）。

关联方林捷、黄钦芳、周良如为公司贷款提供的担保行为是对公司发展的自愿支持行为，不向公司收取任何费用，该等担保使得公司作为受益方达到偿债能力增强、信用增信的效果，以便更容易地获得银行贷款，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

2、报告期内，为支持公司发展，补充公司经营现金流，公司实际控制人林捷先生向公司提供借款，截止至 2018 年 6 月 30 日，公司实际控制人林捷先生为公司提供累计借款人民币 10,000,000 元。本次关联交易系关联方有偿为公司提供借款，公司除正常偿还林捷先生借款外，利息按每月税后 1%标准支付。因林捷先生直接持有公司 55.94%的股份，为公司控股股东及实际控制人，公司向其借款，构成关联交易。详见于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台刊发的《福建捷泰工业科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2018-017）。本次交易已经公司第一届董事会第十五次会议审议通过，此后，公司董事会将就该议案提请 2018 年第二次临时股东大会进行审议。该笔交易未经股东大会审批同意即发生，存在程序上的瑕疵。

3、为支持公司发展，实际控制人、控股股东林捷先生与柯雪利先生签订借款合同，借款金额为人民币 1000 万元，借款期限一年，利息为税后每月 1%，且该笔借款指定用于公司鹤上北山厂区建设，不得挪作他用。公司为上述借款合同提供抵押担保，担保内容为公司名下的两幅国有土地使用权（土地使用权编号：闽航国用（2015）02963 号、闽航国用（2015）02964 号）。因林捷先生直接持有公司 55.94%的股份，为公司控股股东及实际控制人，公司向其提供担保，构成关联交易。详见于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台刊发的《福建捷泰工业科技股份有限公司对外担保暨关联交易公告》（公告编号：2018-016）。本次交易已经公司第一届董事会第十五次会议审议通过，此后，公司董事会将就该议案提请 2018 年第二次临时股东大会进行审议。该笔交易未经股东大会审批同意即发生，存在程序上的瑕疵。

（四） 承诺事项的履行情况

公司董事、监事及高级管理人员作出的重要承诺包括：

1、公司全体股东于 2015 年 9 月 1 日出具承诺书,承诺除按照上述《公司法》、《业务规则》及《公司章程》规定的转让限制外,所持股份不存在任何质押、锁定、特别转让安排,也不存在被查封、股权纠纷及潜在纠纷的情形。

2、避免同业竞争的承诺公司董事、监事及高级管理人员承诺：“（1）本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在持有公司股份期间，以及股份转后六个月内，本承诺为有效承诺。（3）若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。（4）本承诺为不可撤销的承诺。”

3、关于是否在股东单位及公司关联方双重任职的书面说明公司高级管理人员出具承诺：“本人未在福建捷泰工业科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。本人未在除福建捷泰工业科技股份有限公司及其控股子公司外的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务。如违反上述承诺，本人自行承担因此所产生的法律后果及相应的责任。”

4、2015 年 9 月 1 日,公司董事、监事、高级管理人员出具承诺:“公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易符合法律法规和公司章程,不会对公司的正常经营产生重大影响。公司未来涉及对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易将严格依据国家法律、法规、公司章程及公司相关规章制度执行，不会对公司的正常经营产生重大影响。”

报告期内，公司向控股股东林捷先生借款 1000 万元，公司以自有土地为控股股东林捷先生与柯雪利先生的 1000 万元借款提供担保，公司未及时就该笔关联交易履行相应决策程序,但公司已于第一届董事会第十五次会议审议通过上述交易，此后，公司董事会将就该议案提请 2018 年第二次临时股东大会进行审议。

除上述情况以外,除部分关联交易事项公司及相关当事方未能严格履行事前审议程序但已实施补救及整改外,公司董事、监事、高级管理人员严格信守承诺,未出现违反承诺的情形。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产-土地使用权	抵押	3,938,227.96	8.59%	短期流动资金贷款
固定资产	抵押	5,710,049.15	12.45%	短期流动资金贷款
总计	-	9,648,277.11	21.04%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	7,965,666	44.25%	0	7,965,666	44.25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,517,500	13.99%	0	2,517,500	13.99%
	董事、监事、高管	187,500	1.04%	0	187,500	1.04%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,034,334	55.74%	0	10,034,334	55.74%
	其中：控股股东、实际控制人	7,552,500	41.96%	0	7,552,500	41.96%
	董事、监事、高管	562,500	3.13%	0	562,500	3.13%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林捷	10,070,000	-	10,070,000	55.94%	7,552,500	2,517,500
2	福州昌荣投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000	-	3,600,000	20.00%	0	3,600,000
3	黄钦芳	1,800,000	-	1,800,000	10.00%	1,800,000	0
4	福州鼎昌投资合伙企业（有限合伙）	1,260,000	100,000	1,360,000	7.56%	119,334	1,240,666
5	周良如	750,000	-	750,000	4.17%	562,500	187,500
合计		17,480,000	100,000	17,580,000	97.67%	10,034,334	7,545,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中，林捷是鼎昌投资的执行事务合伙人与唯一的普通合伙人；黄钦芳为昌荣投资的执行事务合伙人与唯一的普通合伙人；除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司股东林捷直接持有公司 1,007.00 万股股份，占公司股本总额的 55.94%；股东鼎昌投资直接持有公司 136.00 万股股份，占公司股本总数的 7.56%，林捷持有鼎昌投资 14.20%的合伙份额并担任执行事务合伙人。林捷通过直接与间接方式共持有公司 63.50%的股权，且担任公司董事长兼总经理职务，系公司的实际控制人。

林捷：男，1974 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1992 年毕业于福省长乐第二中学。1992 年 9 月至 2002 年 1 月，在福州康厦工具制造有限公司担任副总经理职务；2002 年 6 月至 2015 年 8 月，在福州捷泰机电有限公司担任执行董事兼总经理职务；2015 年 8 月，经股份公司创立大会选举为公司董事并出任董事长，经股份公司第一届董事会第一次会议聘任为公司总经理，任期三年。

报告期内控股股东及实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林捷	董事长、总经理	男	1974 年 06 月 07 日	高中	2015 年 8 月 15 日至 2018 年 8 月 14 日	是
周良如	董事、财务负责人	男	1977 年 09 月 22 日	高中	2015 年 8 月 15 日至 2018 年 8 月 14 日	否
陈学永	董事	男	1970 年 10 月 01 日	博士	2017 年 5 月 18 日至 2018 年 8 月 14 日	否
周敏	董事	女	1983 年 02 月 05 日	大专	2017 年 5 月 18 日至 2018 年 8 月 14 日	否
彭贵真	董事、信息披露专员	男	1986 年 08 月 14 日	本科	2018 年 5 月 10 日至 2018 年 8 月 14 日	是
高存抚	监事会主席	男	1981 年 10 月 16 日	大专	2015 年 8 月 15 日至 2018 年 8 月 14 日	是
许金涛	监事	男	1982 年 09 月 17 日	高中	2015 年 8 月 15 日至 2018 年 8 月 14 日	是
高浩	监事	男	1987 年 03 月 19 日	大专	2015 年 8 月 15 日至 2018 年 8 月 14 日	是
黄坦辉	副总经理	男	1977 年 01 月 06 日	高中	2015 年 8 月 15 日至 2018 年 8 月 14 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长林捷为公司控股股东、实际控制人。其余董事、监事、高级管理人员相互间没有关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
林捷	董事长、总经理	10,070,000	0	10,070,000	55.94%	-
周良如	董事、财务负责人	750,000	0	750,000	4.17%	-
合计	-	10,820,000	0	10,820,000	60.11%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
俞乔	董事	离任	无	个人原因辞去董事一职
彭贵真	无	新任	董事、信息披露专员	股东大会选举

注：1、公司董事会于 2017 年 10 月 9 日收到董事俞乔的辞职报告，并于 2017 年 10 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了相关公告，即：《福建捷泰工业科技股份有限公司董事辞职公告》（公告编号：2017-040），公司于 2018 年 4 月 17 日召开的第一届董事会第十四次会议及 2018 年 5 月 10 日召开的 2017 年年度股东大会上审议通过《关于董事任免变动的议案》，选举彭贵真为新任董事，并于 2018 年 4 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了相关公告，即：《福建捷泰工业科技股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2018-005），2018 年 5 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了相关公告，即：《福建捷泰工业科技股份有限公司 2017 年年度股东大会会议决议公告》（公告编号：2018-012），同时俞乔先生的辞职亦相继生效。

2、公司第一届董事会、监事会即将于 2018 年 8 月 15 日届满，已于 2018 年 7 月 27 日召开的《福建捷泰工业科技股份有限公司第一届董事会第十六次会议》及《福建捷泰工业科技股份有限公司第一届监事会第七次会议》上分别审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》及《关于公司监事会换届选举的议案》，并于 2018 年 7 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了相关公告，即：《福建捷泰工业科技股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2018-022）及《福建捷泰工业科技股份有限公司第一届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2018-023），此后，公司董事会将就以上两个议案提请 2018 年第三次临时股东大会进行审议。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

彭贵真：男，1986 年 8 月出生，中国国籍，2010 年 10 月至 2016 年 1 月在厦门金牌厨柜股份有限公司任财务部会计经理，2016 年 1 月 1 日至 2017 年 11 月在九牧厨卫股份有限公司任财务部税务经理，2017 年 11 月起担任福建捷泰工业科技股份有限公司财务经理并陆续担任董事及信息披露专员。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
研发人员	29	11
销售人员	5	4
生产人员	43	25
财务人员	5	3
行政及其他人员	6	5
员工总计	93	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	21	10
专科	14	7
专科以下	57	36
员工总计	93	53

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员变动原因：因立体停车库样机已生成完毕，样机装配人员减少；销售量下降，车间生产工人减少。公司原有机加业务将建立以技术骨干为师资的帮带培训体系；停车库业务将对技术进行分解，用于后续停车库生产、安装、售后服务人员的培训。公司暂无需要承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	139,984.34	76,631.69
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五（二）	1,755,415.84	1,808,577.56
预付款项	五（三）	339,842.08	312,277.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	165,727.16	263,744.38
买入返售金融资产			
存货	五（五）	8,112,492.76	9,154,995.95
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（六）	234,981.04	244,479.45
流动资产合计		10,748,443.22	11,860,706.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（七）	13,153,979.12	14,094,929.91
在建工程	五（八）	12,155,645.27	11,044,224.64
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五（九）	6,561,914.52	6,754,933.32
开发支出	五（十）	2,469,429.97	1,662,680.81

商誉		0	0
长期待摊费用	五（十一）	612,104.29	912,433.55
递延所得税资产	五（十二）	53,393.11	53,393.11
其他非流动资产	五（十三）	91,128.72	995,742.61
非流动资产合计		35,097,595.00	35,518,337.95
资产总计		45,846,038.22	47,379,044.09
流动负债：			
短期借款	五（十四）	13,300,000	9,400,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（十五）	1,793,795.95	4,856,908.89
预收款项		8,923.28	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）	614,436.54	849,587.5
应交税费	五（十七）	3,688.5	4,977.7
其他应付款	五（十八）	10,903,868.35	8,614,774.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五（十九）	2,291,641.6	2,429,599
其他流动负债		0	0
流动负债合计		28,916,354.22	26,155,847.89
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五（二十）	1,094,413.52	2,056,349.79
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五（二十一）	857,157.79	1,102,059.97
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,951,571.31	3,158,409.76
负债合计		30,867,925.53	29,314,257.65
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（二十二）	18,000,000	18,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（二十三）	1,670,783.73	1,670,783.73
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五（二十四）	733,005.95	733,005.95
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（二十五）	-5,425,676.99	-2,339,003.24
归属于母公司所有者权益合计		14,978,112.69	18,064,786.44
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		14,978,112.69	18,064,786.44
负债和所有者权益总计		45,846,038.22	47,379,044.09

法定代表人：林捷 主管会计工作负责人：周良如 会计机构负责人：彭贵真

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		138,976.29	75,008.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二（一）	1,755,415.84	1,808,577.56
预付款项		339,842.08	306,850.19
其他应收款	十二（二）	4,292,983.84	4,027,490.06
存货		8,021,601.08	9,064,104.27
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		231,665.32	244,479.45
流动资产合计		14,780,484.45	15,526,510.26
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二（三）	808,054.33	808,054.33
投资性房地产		0	0
固定资产		12,973,885.04	13,914,835.83
在建工程		12,155,645.27	11,044,224.64
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0

无形资产		6,561,914.52	6,754,933.32
开发支出		2,469,429.97	1,662,680.81
商誉		0	0
长期待摊费用		612,104.29	912,433.55
递延所得税资产		53,393.11	53,393.11
其他非流动资产		91,128.72	995,742.61
非流动资产合计		35,725,555.25	36,146,298.20
资产总计		50,506,039.70	51,672,808.46
流动负债：			
短期借款		13,300,000.00	9,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		1,553,076.75	4,329,075.32
预收款项		8,923.28	
应付职工薪酬		596,236.54	849,587.50
应交税费		3,688.50	4,977.70
其他应付款		10,903,868.35	8,614,774.80
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		2,291,641.60	2,429,599.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		28,657,435.02	25,628,014.32
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		1,094,413.52	2,056,349.79
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		857,157.79	1,102,059.97
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,951,571.31	3,158,409.76
负债合计		30,609,006.33	28,786,424.08
所有者权益：			
股本		18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,478,838.06	1,478,838.06
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0

专项储备		0	0
盈余公积		733,005.95	733,005.95
一般风险准备		0	0
未分配利润		-314,810.64	2,674,540.37
所有者权益合计		19,897,033.37	22,886,384.38
负债和所有者权益合计		50,506,039.70	51,672,808.46

法定代表人：林捷 主管会计工作负责人：周良如 会计机构负责人：彭贵真

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,824,766.79	13,537,953.73
其中：营业收入	五（二十六）	5,824,766.79	13,537,953.73
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,999,388.42	14,914,778.08
其中：营业成本	五（二十六）	5,415,047.41	11,035,830.02
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	50,018.51	51,823.13
销售费用	五（二十八）	541,270.84	858,736.25
管理费用	五（二十九）	2,470,674.17	2,251,145.80
研发费用			
财务费用	五（三十）	528,602.44	789,764.88
资产减值损失	五（三十一）	-6,224.95	-72,522
加：其他收益	五（三十三）	0	50,000
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	73,453.06	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	五（三十四）	-3,101,168.57	-1,326,824.35
加：营业外收入	五（三十五）	18,151.5	24,472.75
减：营业外支出	五（三十六）	3,656.68	2,896.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,086,673.75	-1,305,247.99
减：所得税费用	五（三十七）	0	27,094.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,086,673.75	-1,332,342.52

其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-3,086,673.75	-1,332,342.52
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,086,673.75	-1,332,342.52
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-3,086,673.75	-1,332,342.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,086,673.75	-1,332,342.52
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.17	-0.07
（二）稀释每股收益		-0.17	-0.07

法定代表人：林捷　　主管会计工作负责人：周良如　　会计机构负责人：彭贵真

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	5,811,604.40	13,082,676.63
减：营业成本	十二（四）	5,412,973.82	11,044,271.64
税金及附加		49,993.91	9,686.50
销售费用		541,270.84	395,463.36
管理费用		2,378,725.61	1,958,431.14
研发费用			
财务费用		527,564.09	735,076.33

其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-6,224.95	-112,981.26
加：其他收益		0	50,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		73,453.06	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,019,245.86	-897,271.08
加：营业外收入		33,551.50	24,472.75
减：营业外支出		3,656.65	2,192.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,989,351.01	-874,991.27
减：所得税费用		0	37,500.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,989,351.01	-912,491.27
（一）持续经营净利润		-2,989,351.01	-912,491.27
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-2,989,351.01	-912,491.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.17	-0.51
（二）稀释每股收益		-0.17	-0.51

法定代表人：林捷　　主管会计工作负责人：周良如　　会计机构负责人：彭贵真

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五（三十八）	6,812,645.81	17,877,428.85

客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	14,064,269.51	2,918,452.96
经营活动现金流入小计		20,876,915.32	20,795,881.81
购买商品、接受劳务支付的现金	五（三十八）	5,868,193.50	15,339,770.80
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,854,730.85	4,200,035.69
支付的各项税费		308,072.66	1,356,001.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	13,093,523.67	2,465,667.50
经营活动现金流出小计		22,124,520.68	23,361,475.15
经营活动产生的现金流量净额	五（三十八）	-1,247,605.36	-2,565,593.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		185,000	4,500,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		185,000	4,500,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		853,310.31	405,941.5
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		853,310.31	405,941.5
投资活动产生的现金流量净额	五（三十八）	-668,310.31	4,094,058.5
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		3,900,000	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		3,900,000	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		396,482.3	411,024.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		1,524,250	2,742,988.2
筹资活动现金流出小计		1,920,732.3	3,154,012.47
筹资活动产生的现金流量净额		1,979,267.7	-3,154,012.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.62	
五、现金及现金等价物净增加额		63,352.65	-1,625,547.31
加：期初现金及现金等价物余额		76,631.69	1,701,500.5
六、期末现金及现金等价物余额		139,984.34	75,953.04

法定代表人：林捷　　主管会计工作负责人：周良如　　会计机构负责人：彭贵真

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,812,645.81	16,112,433.83
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		14,064,265.86	4,887,452.96
经营活动现金流入小计		20,876,911.67	20,999,886.79
购买商品、接受劳务支付的现金		5,586,506.05	16,034,299.36
支付给职工以及为职工支付的现金		2,767,881.65	2,863,235.26
支付的各项税费		308,048.06	923,538.30
支付其他与经营活动有关的现金		13,461,466.36	3,731,208.30
经营活动现金流出小计		22,123,902.12	23,552,281.22
经营活动产生的现金流量净额		-1,246,990.45	-2,552,394.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		185,000.00	4,500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		185,000.00	4,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		853,310.31	405,941.50
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0

支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		853,310.31	405,941.50
投资活动产生的现金流量净额		-668,310.31	4,094,058.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		3,900,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		3,900,000.00	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		396,482.30	411,024.27
支付其他与筹资活动有关的现金		1,524,250.00	2,742,988.20
筹资活动现金流出小计		1,920,732.30	3,154,012.47
筹资活动产生的现金流量净额		1,979,267.70	-3,154,012.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.62	
五、现金及现金等价物净增加额		63,967.56	-1,612,348.40
加：期初现金及现金等价物余额		75,008.73	1,666,570.71
六、期末现金及现金等价物余额		138,976.29	54,222.31

法定代表人：林捷　　主管会计工作负责人：周良如　　会计机构负责人：彭贵真

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).1
6．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7.是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8.上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11．是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	(二).2
12．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13．是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

2018 年 1 月 24 日成立了福建众擎智能立体停车设备有限公司，本期半年报合并范围包括龙岩市捷泰精铸有限公司、福建众擎智能立体停车设备有限公司。

2、 研究与开发支出

2017 年 1 月起,公司在日本索道株式会社的 7 车位停车技术的基础上重点研发一种垂直循环类机械式停车设备。2017 年 12 月 22 日，该设备样机正式圆满安装完成。2018 年 2 月，该设备样机已通过了国家起重运输机械质量监督检验中心的检测并取得《特种设备型式试验合格证》。2018 年 4 月，通过了国家起重运输机械质量监督中的评审鉴定并取得《特种设备制造许可证》。2018 年 6 月，通过了福建省特种设备研究院的安全检验并取得《机械式停车设备安装改造重大修理监督检验报告》、《安全检验合格证》。本项目开发支出已达到 200 万元。

二、 报表项目注释

福建捷泰工业科技股份有限公司

财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）基本情况

福建捷泰工业科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由福州捷泰机电有限公司（以下简称捷泰机电）以截至2015年6月30日经审计的净资产折股，依法整体变更设立的股份有限公司。公司2015年8月28日在福州市工商行政管理局登记注册，《企业法人营业执照》注册号：9135010073951742XQ。注册资本：人民币1,800万元。公司注册地和总部地址：福州市长乐区航城镇洋野峡梅路。

公司法定代表人：林捷。

公司所属行业为汽车零部件及配件制造业。

公司经营范围：工业技术研发；汽车关键零部件及配件；汽车传动系统；汽车底盘系统；汽车刹车系统的设计、制造、加工；智能机器人；自动化装备；智能自动化生产系统；智能立体停车系统；生产辅助系统；智能化数控系统；智能系统的设计、开发、技术转让、服务；电动汽车充电设施；电力电子类装置的研发、制造和销售；销售自产产品；制造业项目投资；从事货物及技术的进出口业务（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，合并范围新增福建众擎智能立体停车设备有限公司。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月9日批准报出。

（二）公司历史沿革及股份制改制情况

1、设立

2002年6月12日，捷泰机电由自然人林捷、黄钦芳、黄坦辉分别出资30万元、10万元、10万元人民币设立，设立时注册资本为人民币50万元，业经福州闽航有限责任会计师事务所闽航会[2002]内验字第633号《验资报告》验证。

2、第一次变更：注册资本变更

2003年2月20日，捷泰机电股东会通过决议，同意增加注册资本人民币100万元，分别由原股东林捷、黄钦芳、黄坦辉认缴出资额60万元、20万元、20万元人民币，捷泰机电本次增资后的注册资本为人民币150万元。本次增资经福州闽航有限责任会计师事务所闽航会[2002]内验字第1121号《验资报告》验证。

3、第二次变更：注册资本变更及注册类型变更

2003年10月25日，捷泰机电股东会通过决议，同意增加注册资本人民币50万元，分别由自然人修涵勋（加拿大国籍）认缴出资额496,000.00元人民币，林捷认缴出资额3,000.00元人民币，黄钦芳认缴出资额1,000.00元人民币；另一股东黄坦辉将其出资额30万元人民币转让给修涵勋。捷泰机电本次增资后的注册资本为人民币200万元，并变更为中外合资企业。本次增资业经福州闽航有限责任会计师事务所闽航会[2004]验报字第047号《验资报告》验证；中外合资企业变更已经福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸资审【2003】32号文件审批通过。

4、 第三次变更：股权变更

2010年5月18日，捷泰机电股东会通过决议，林捷将其持有的福州捷泰45.15%股权中的14.95%转让给黄钦芳，将2.20%的股权转让给修涵勋。本次股权转让后，黄钦芳出资额60万元人民币，林捷出资额56万元人民币，修涵勋出资额84万元人民币。

5、 第四次变更：股东变更及注册类型变更

2012年8月7日，捷泰机电股东会通过决议，修涵勋将所持股份全额转让给林捷，至此公司变更为内资企业，林捷和黄钦芳分别持有公司股份140万元及60万元人民币。

6、 第五次变更：注册资本变更

2012年10月15日，捷泰机电股东会通过决议，同意增加注册资本人民币1600万元，分别由原股东林捷、黄钦芳认缴出资额1,120万元及480万元人民币。公司本次增资后的注册资本为人民币1,800万元；至此林捷和黄钦芳分别持有公司股份1,260万元及540万元。本次增资经福州闽航有限责任会计师事务所闽航会[2012]验报字第373号《验资报告》验证。

7、 第六次变更：股权变更

2015年6月17日，捷泰机电股东会通过决议，林捷将其持有本公司4.17%的股份，出资额为75万元的股权以75万元转让给周良如；林捷将所持有本公司7.56%的股份，出资额为136万元的股权以136万元转让给福州鼎昌投资合伙企业（有限合伙）；林捷将所持有本公司2.33%的股份，出资额为42万元的股权以42万元转让给股东福州众擎投资合伙企业（有限合伙）；黄钦芳将所持有本公司20.00%的股份，出资额为360万的股权以360万元转让给福州昌荣投资合伙企业（有限合伙）。股权转让后，本公司由林捷、黄钦芳、周良如、福州鼎昌投资合伙企业（有限合伙）、福州众擎投资合伙企业（有限合伙）、福州昌荣投资合伙企业（有限合伙）组成新股东会，并同意原组织机构保持不变。

本次变更后捷泰机电各股东出资额及出资比例如下：

（1）林捷出资额1,007万元，占注册资本55.94%；

（2）黄钦芳出资额180万元，占注册资本10%；

（3）周良如出资额75万元，占注册资本4.17%；

（4）福州鼎昌投资合伙企业（有限合伙）出资额136万元，占注册资本7.56%；

（5）福州众擎投资合伙企业（有限合伙）出资额42万元，占注册资本2.33%；

（6）福州昌荣投资合伙企业（有限合伙）出资额360万元，占注册资本20%。

以上已于2015年6月26日办理工商变更登记。

8、股份制改制

2015年7月30日，捷泰机电召开股东会，审议并通过了关于有限公司整体变更为福建捷泰工业科技股份有限公司的议案。根据发起人协议及公司章程规定，各发起人以其拥有的截至2015年6月30日止经审计后的净资产19,478,838.06元折股投入，每股面值1元，共计折合为18,000,000.00股，余额1,478,838.06元计入资本公积，变更前后各股东出资金额和比例不变。上述事项业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年8月8日出具了闽华兴所(2015)验字F-007号验资报告。

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、(二十六)“收入”各项描述。

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

(A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

(B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十） 金融工具

1、 金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)

情形		确认结果
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该

权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十一） 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过100万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	公司对关联方的应收款项	发生坏账可能性极低，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1年-2年（含2年）	20%	10%
2年-3年（含3年）	40%	30%
3年-4年（含4年）	60%	50%
4年-5年（含5年）	80%	80%
5年以上	100%	100%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

3、 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二） 存货

1、 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、半成品、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、包装物、发出商品等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：原材料采用加权平均法核算、产成品按照订单归集认定发出成本。包装物、低值易耗品、周

转材料采用一次摊销法。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（十三） 持有待售资产

1、 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1） 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2） 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1） 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2） 可收回金额。

（十四） 长期股权投资

1、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3、 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分

通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六） 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2、 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10	10.00	9.00
工具器具	平均年限法	5	10.00	18.00
运输设备	平均年限法	5	10.00	18.00
电子设备	平均年限法	5	10.00	18.00
办公设备	平均年限法	5	10.00	18.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（十七） 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（十八） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九） 无形资产

1、 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证
计算机软件	10年	预计带来未来经济利益的期限

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十）“长期资产减值”。

2、 内部研究开发支出会计政策

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的

账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。公司界定车间改造和办公室装修受益期为3年。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3、 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理;除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三） 股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1） 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2） 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3） 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十四） 优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（二十五） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六） 收入

1、 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。公司收入确认的具体方法为：公司根据合同约定将产品交付给购货方，购货方接收产品且在出库单上签字确认即确认为收入。

2、 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

B. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

A、相关的经济利益很可能流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

（二十七） 政府补助

1、 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4、 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5） 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十九） 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1)承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十）其他重要的会计政策和会计估计

1、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2、资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

3、套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

（1）在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

（2）该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

（4）套期有效性能够可靠地计量；

（5）公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

4、 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

5、附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

6、 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更			
会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无	无	无	无

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%（1-4月）、16%（5-6月）
企业所得税	应纳税所得额	15%（捷泰科技）、25%(龙岩捷泰、众擎智能)

（二）税收优惠及批文

2016年12月1日公司取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号GR201335000452），有效期为三年，即2016年至2018年；根据相关税法规定，公司2016年度至2018年度减按15%税率缴纳企业所得税。

财税[2018]32号规定从2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

五、财务报表主要项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,158.98	5,236.36
银行存款	99,825.36	41,395.33
其他货币资金		30,000.00
合计	139,984.34	76,631.69

备注：期初其他货币资金为银行承兑汇票保证金。期末货币资金较期初增加的主要原因是预计18年7月初无现金流入而预留的社保、电费款项。

(二)应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,855,021.85	100.00	99,606.01	5.37	1,755,415.84
账龄组合	1,855,021.85	100.00	99,606.01	5.37	1,755,415.84
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,855,021.85	100.00	99,606.01	5.37	1,755,415.84

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,908,426.85	100.00	99,849.29	5.23	1,808,577.56
账龄组合	1,908,426.85	100.00	99,849.29	5.23	1,808,577.56
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,908,426.85	100.00	99,849.29	5.23	1,808,577.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,835,436.38	91,771.82	5.00	1,878,907.22	93,945.36	5.00
1-2年（含2年）			20.00	29,519.63	5,903.93	20.00
2-3年（含3年）	19,585.47	7,834.19	40.00			
3-4年（含4年）						
4-5年（含5年）						
5年以上						
合计	1,855,021.85	99,606.01	5.23	1,908,426.85	99,849.29	5.23

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元；本期收回或转回坏账准备金额243.28元。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
福建聚力电机有限公司	965,278.92	1年以内（含1年）	52.04	48,263.95
上海纳铁福传动系统有限公司	724,690.97	1年以内（含1年）	39.07	36,234.55
福建阿石创新材料股份有限公司	104,855.00	1年以内（含1年）	5.65	5,242.75
厦门永裕机械工业有限公司	34,329.41	1年以内（含1年）	1.85	1,716.47
福州新密机电有限公司	19,585.47	2-3年（含3年）	1.06	7,834.19
合计	1,848,739.77		99.66	99,291.90

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占该账项金额的百分比(%)	金额	占该账项金额的百分比(%)
1 年以内（含 1 年）	208,042.08	61.22	312,277.11	100.00
1-2 年（含 2 年）	131,800.00	38.78		
2-3 年(含 3 年)				
3 年以上				
合计	339,842.08	100.00	312,277.11	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项合计数的比例（%）
福州兴源隆机械设备有限公司	92,400.00	27.19
福建农林大学	87,500.00	25.78
国网福建长乐市供电有限公司	38,750.00	11.40
福建胜奇工程建设有限公司	31,932.00	9.40
深圳英迈思文化科技有限公司	25,200.00	7.42
合计	275,782.00	81.15

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	174,791.75	100.00	9,064.59	5.19	165,727.16
账龄组合	174,791.75	100.00	9,064.59	5.19	165,727.16
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	174,791.75	100.00	9,064.59	5.19	165,727.16

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	278,790.64	100.00	15,046.26	5.40	263,744.38
账龄组合	278,790.64	100.00	15,046.26	5.40	263,744.38
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	278,790.64	100.00	15,046.26	5.40	263,744.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	168,291.75	8,414.59	5.00
1-2年（含2年）	6,500.00	650.00	10.00
2-3年（含3年）			
3-4年（含4年）			
4-5年（含5年）			
5年以上			
合计	174,791.75	9,064.59	5.19

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元；本期收回或转回坏账准备金额5,981.67元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂付款项	113,461.88	
备用金	14,000.00	250,300.00
押金	8,840.00	10,040.00
其他	38,489.87	18,450.64
合计	174,791.75	278,790.64

备注：备用金减少主要是原基建备用金收回。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
兴业证券股份有限公司	暂付款	30,000.00	1年以内（含1年）	17.16	1,500.00
山西百汇空间泊车科技有限公司	暂付款	22,000.00	1年以内（含1年）	12.59	1,100.00
长乐吴航迅捷办公用品店	暂付款	20,655.00	1年以内（含1年）	11.82	1,032.75
平安养老保险股份有限公司福州中心支公司	暂付款	14,700.00	1年以内（含1年）	8.41	735.00
福建省六一八产业发展有限公司	暂付款	11,800.00	1年以内（含1年）	6.75	590.00
合计		99,155.00		56.73	4,957.75

（五）存货

1、存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	285,322.16	23,420.80	261,901.36	644,838.79	23,420.80	621,417.99
周转材料	1,076,453.08		1,076,453.08	1,771,367.21		1,771,367.21
低值易耗品	41,797.79		41,797.79	134,027.79		134,027.79
包装物	227,734.51		227,734.51	282,804.37		282,804.37
库存商品	3,477,737.99	217,637.72	3,260,100.27	2,629,860.55	217,637.72	2,412,222.83
半成品	1,501,772.60		1,501,772.60	2,024,373.33		2,024,373.33
在产品	365,453.88		365,453.88	976,570.12		976,570.12
委托加工物资	129,391.83		129,391.83	3,699.26		3,699.26
发出商品	1,247,887.44		1,247,887.44	928,513.05		928,513.05

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	8,353,551.28	241,058.52	8,112,492.76	9,396,054.47	241,058.52	9,154,995.95

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,420.80					23,420.80
库存商品	217,637.72					217,637.72
合计	241,058.52					241,058.52

存货跌价准备情况说明

报告期初公司按照会计政策规定的存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法，对原材料和产成品中分别计提了存货跌价准备23,420.80元和217,637.72元，本期未计提存货跌价准备。

3、各期末公司存货不存在质押的情况。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额（预计一年以内抵扣）	158,405.22	142,555.05
待留抵增值税	39,075.82	64,424.40
预缴所得税	37,500.00	37,500.00
合计	234,981.04	244,479.45

（七）固定资产

1、固定资产增减变动情况

项目	机器设备	工具器具	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	18,272,091.08	1,835,796.06	938,571.53	195,521.11	107,629.01	21,349,608.79
2.本期增加金额	28,034.18	41,197.04	256,341.65	17,292.84	950.00	343,815.71
（1）购置	28,034.18	41,197.04		17,292.84	950.00	87,474.06
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）融资租赁购入			256,341.65			256,341.65
3.本期减少金额		1,538.46	846,666.00			848,204.46

项目	机器设备	工具器具	运输设备	电子设备	办公设备	合计
（1）处置或报废		1,538.46	846,666.00			848,204.46
4.期末余额	18,300,125.26	1,875,454.64	348,247.18	212,813.95	108,579.01	20,845,220.04
二、累计折旧						
1.期初余额	6,404,924.74	487,816.59	175,661.68	107,850.03	78,425.84	7,254,678.88
2.本期增加金额	921,853.15	254,465.50	6,348.77	12,920.49	3,296.58	1,198,884.49
（1）计提	921,853.15	254,465.50	6,348.77	12,920.49	3,296.58	1,198,884.49
3.本期减少金额		323.05	761,999.40			762,322.45
（1）处置或报废		323.05	761,999.40			762,322.45
4.期末余额	7,326,777.89	741,959.04	-579,988.95	120,770.52	81,722.42	7,691,240.92
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	10,973,347.37	1,133,495.60	928,236.13	92,043.43	26,856.59	13,153,979.12
2.期初账面价值	11,867,166.34	1,347,979.47	762,909.85	87,671.08	29,203.17	14,094,929.91

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,328,846.14	1,271,805.32		4,057,040.82
工具器具	1,340,678.95	791,449.64		549,229.31
运输设备	333,247.18	73,060.10		260,187.08
合计	7,002,772.27	2,136,315.06		4,866,457.21

（八）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设	12,155,645.27		12,155,645.27	11,044,224.64		11,044,224.64
合计	12,155,645.27		12,155,645.27	11,044,224.64		11,044,224.64

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
捷泰鹤上科技园	3600万元	11,044,224.64	1,111,420.63			12,155,645.27	33.77	30.00				

3、期末公司在建工程不存在减值的迹象，故无需计提减值准备。

（九）无形资产

1、无形资产增减变动情况

项目	土地使用权	软件	立体停车库特许使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,383,927.20	105,794.17	2,877,796.61	7,367,517.98
2.本期增加金额				
（1）购置				
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
（4）其他				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	4,383,927.20	105,794.17	2,877,796.61	7,367,517.98
二、累计摊销				
1.期初余额	401,859.94	36,455.19	174,269.53	612,584.66
2.本期增加金额	43,839.30	5,289.72	143,889.78	193,018.80
（1）计提	43,839.30	5,289.72	143,889.78	193,018.80
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	445,699.24	41,744.91	318,159.31	805,603.46
三、减值准备				

项目	土地使用权	软件	立体停车库特许使用权	合计
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,938,227.96	64049.26	2,559,637.30	6,561,914.52
2.期初账面价值	3,982,067.26	69,338.98	2,703,527.08	6,754,933.32

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（十）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
新产品研发费用	1,662,680.81	806,749.16				2,469,429.97
合计		806,749.16				2,469,429.97

备注：本期新增是本期研发新增，年底将按资本化和费用化分别转入无形资产、管理费用-研发费用。

（十一）长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	转入一年内到期的非流动资产	期末余额
车间改造	301,232.68	18,369.74	171,524.77			148,077.65
办公室装修	92,249.42		21,972.78			70,276.64
租赁管理费	506,250.00		112,500.00			393,750.00
其他	12,701.45		12,701.45			0
合　计	912,433.55	18,369.74	318,699.00			612,104.29

备注：本期减少主要是本期新增摊销金额较小（仅 1.84 万元），正常的摊销 31.87 万元引起的期末余额减少。

（十二）递延所得税资产

3、 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	355,954.07	53,393.11	355,954.07	53,393.11
内部销售未实现毛利				
合计	355,954.07	53,393.11	355,954.07	53,393.11

4、 未确认的递延所得税资产对应的可抵扣暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,065,360.26	5,065,360.26
合计	5,065,360.26	5,065,360.26

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022年	5,065,360.26	5,065,360.26
合计	5,065,360.26	5,065,360.26

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备及工程款		828,710.00
融资租赁固定资产产生的未来期间的待抵扣进项税	91,128.72	167,032.61
合　　计	91,128.72	995,742.61

备注：期末较期初变化较大的原因是期初设备及工程款本期已支付完毕，本期无新增未付设备及工程款。待抵扣进项减少的原因是正常的融资租赁发票开回引起的减少。

（十四）短期借款

6、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	13,300,000.00	9,400,000.00
合计	13,300,000.00	9,400,000.00

备注：本期新增海峡银行短期借款 3,900,000.00 元

7、 本年无已逾期未偿还的短期借款。

（十五）应付票据及应付账款

8、 应付票据

种　　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0	30,000.00
合　　计	0	30,000.00

9、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	1,736,236.95	4,028,330.37
其他	57,559.00	798,578.52
合计	1,793,795.95	4,826,908.89

备注：本期从林捷借入个人借款 1000 万元，部分用于支付应付账款，本期应付账款减少。

10、 期末无账龄超过1年以上的重要应付账款。

（十六）应付职工薪酬

11、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	849,587.50	2,334,440.27	2,569,591.23	614,436.54
二、离职后福利-设定提存计划		274,723.14	274,723.14	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
26. 合计	849,587.50	2,609,163.41	2,844,314.37	614,436.54

12、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	849,587.50	2,121,039.14	2,356,190.10	614,436.54
2.职工福利费		85,927.98	85,927.98	
3.社会保险费		111,873.69	111,873.69	
其中：医疗保险费		99,811.62	99,811.62	
工伤保险费		6,608.31	6,608.31	
生育保险费		5,453.76	5,453.76	
4.住房公积金		14,168.00	14,168.00	
5.工会经费和职工教育经费		1,431.46	1,431.46	
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	849,587.50	2,334,440.27	2,569,591.23	614,436.54

备注：本期期末余额与期初余额差异主要是本期职工人数减少。

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		266,960.64	266,960.64	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险		7,762.50	7,762.50	
合计		274,723.14	274,723.14	

（十七）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税		
城建税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税		1,289.20
土地使用税	3,688.50	3,688.50
合计	3,688.50	4,977.70

（十八）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
个人借款	10,000,000.00	
往来款	700,000.00	8,614,774.80
其他	203,868.35	
合计	10,903,868.35	8,614,774.80

2、期末无账龄超过1年的重要其他应付款款项。

(十九)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	2,291,641.60	2,429,599.00
合计	2,291,641.60	2,429,599.00

（二十）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款	1,094,413.52	2,056,349.79
合计	1,094,413.52	2,056,349.79

备注：期末减少为正常支付融资租赁款的减少。

（二十一）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现售后回租损益	1,102,059.97		244,902.18	857,157.79	售后回租产生
合计	1,102,059.97		244,902.18	857,157.79	

（二十二）股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
林捷	10,070,000.00			10,070,000.00
黄钦芳	1,800,000.00			1,800,000.00
周良如	750,000.00			750,000.00
福州鼎昌投资合伙企业（有限合伙）	1,260,000.00	100,000.00		1,360,000.00
福州众擎投资合伙企业（有限合伙）	420,000.00			420,000.00
福州昌荣投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00			3,600,000.00
邵秋萍	100,000.00		100,000.00	0
合计	18,000,000.00	100,000.00	100,000.00	18,000,000.00

（二十三）资本公积

资本公积明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,670,783.73			1,670,783.73
合计	1,670,783.73			1,670,783.73

（二十四）盈余公积

盈余公积明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	733,005.95			733,005.95
合计	733,005.95			733,005.95

（二十五）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-2,339,003.24	3,458,824.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,339,003.24	3,458,824.37

项目	期末余额	期初余额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,086,673.75	-5,797,827.61
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-5,425,676.99	-2,339,003.24

(二十六)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,824,766.79	5,415,047.41	13,537,953.73	11,035,830.02
合计	5,824,766.79	5,415,047.41	13,537,953.73	11,035,830.02

备注：收入下降的主要因素为：1、公司 2017 年 11 月起与福州六和机械有限公司停止合作，2017 年 1-6 月对该公司销售收入 577.86 万元。2、2017 年 7 月起公司一款产品受客户的其它配套厂商产品质量的影响，导致不能向客户供货，2018 年 3 月起才开始小批量供货，与 2017 年上半年相比，此项产品收入减少 192 万。成本下降的主要因素是收入的下降。

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	15,698.73	19,516.31
教育费附加	6,728.03	11,709.80
地方教育费附加	4,485.35	7,806.52
土地使用税	22,131.00	
印花税	705.40	12790.50
车船税	270.00	
合计	50,018.51	51,823.13

（二十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
运费	145,523.56	577,886.58
业务招待费	23,148.82	88,673.76
工资	156,918.75	105,819.53
展会费	126,856.59	
其他	88,823.12	86,356.38
合计	541,270.84	858,736.25

备注：销售费用下降的主要原因是子公司龙岩捷泰停产，运输费用下降 43.24 万元，本期停车库参加 6.18 展会费新增 12.69 万元。

（二十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	804,911.48	808,021.43
折旧费	12,240.8	19,841.55
社会保险费	195,533.98	266,861.73
租赁费	17,446.12	70,000.00
资产摊销	354,208.09	414,143.34
审计及咨询费	449,296.26	211,771.32
差旅费	103,958.25	34,544.09
业务招待费	244,808.52	273,958.84
办公费	47,201.45	40,338.74
汽车费用	63,338.53	31,702.66
其他	177,730.69	79,962.10
合计	2,470,674.17	2,251,145.80

（三十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	525,817.82	745,677.03
减：利息收入	773.25	805.35
加：汇兑损益	-0.62	-7,755.54
加：银行手续费	3,558.49	-
其他		52,648.74
合 计	528,602.44	789,764.88

备注：财务费用下降的主要原因是上期发生承兑汇票贴息 3.23 万元、现金折扣 4.08 万元以及融资租赁利息较本期多 15.31 万元。

（三十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
计提的坏帐准备	-6,174.40	-72,522.00
合计	-6,174.40	-72,522.00

备注：资产减值损失按应收账款、其他应收款期末余额计提（不足补提，多提则回冲），本期回冲发生额较上期减少是原因是去年同期较应收款减少较大，本期应收账款减少较少。

（三十二）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售资产或处置组的处置利得		
非流动资产处置利得	73,453.06	-
债务重组中处置非流动资产的处置利得		
非货币性资产交换利得		
其他		
合计	73,453.06	-

（三十三）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
收到2016年认定高新技术企业奖励经费	-	50,000.00
合计	-	50,000.00

（三十四）营业利润

项目	本期发生额	上期发生额
营业利润	-3,101,168.57	-1,326,824.35
合计	-3,101,168.57	-1,326,824.35

备注：本期营业利润亏损金额较去年同期增加的主要原因是本期销售收入减少 771.32 万元，但固定成本变动较小。

（三十五）营业外收入

营业外收入明细表

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助收入			
其他	18,151.50	24,472.75	18,151.50
合计	18,151.50	24,472.75	18,151.50

（三十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,656.68	2,896.39	3,656.68
合计	3,656.68	2,896.39	3,656.68

（三十七）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	37,500.00
递延所得税费用	-	-10,405.47
合计	-	27,094.53

（三十八）现金流量表项目

1、销售商品、提供劳务收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务收到的现金	6,812,645.81	17,877,428.85
合计	6,812,645.81	17,877,428.85

备注:本期发生额减少的原因是同期对比销售额的下降。

2、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款（含个人借款）	13,780,000.00	2,828,510.46
利息收入	773.25	805.35
政府补助	30,000.00	50,000.00
其他	253,492.61	39,137.15
合计	14,064,265.86	2,918,452.96

备注：往来款本期借入林捷 1,000 万元、锦利机电 378 万元。

3、购买商品、接受劳务支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买商品、接受劳务支付的现金	5,868,193.50	15,339,770.80
合计	5,868,193.50	15,339,770.80

备注:本期发生额减少的原因是同期对比销售额的下降，材料采购金额同比下降。

4、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	11,855,244.00	1,688,657.30
运费	136,879.40	78,326.36
业务招待费	267,957.34	148,602.22
租赁费	24,640.00	8,750.00
审计及咨询费	190,402.35	41,718.20
汽车费	102,037.05	33,735.84
差旅费	126,782.39	73,797.39
办公费	47,201.45	75,138.72
其他	342,379.69	316,941.47
合计	13,093,523.67	2,465,667.50

备注：往来款增加时借入林捷借款后，归还其他借款。

5、经营活动产生的现金流量净额

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-1,247,605.36	-2,565,593.34
合计	-1,247,605.36	-2,565,593.34

备注:本期经营活动产生的现金流量净额流出减少的主要原因本期支付的税费减少 103.47 万元。

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	1,524,250.00	2,742,988.20
合计	1,524,250.00	2,742,988.20

备注：本期减少的主要原因是去年同期仲利国际租赁有限公司提前解约一次性支付租赁费用145.5万元。

7、投资活动产生的现金流量净额

项目	本期发生额	上期发生额
投资活动产生的现金流量净额	-668,310.31	4,094,058.50
合计	-668,310.31	4,094,058.50

备注：本期投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是去年同期有售后回租业务，收到450万的设备销售款。

（三十九）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,086,673.75	-1,332,342.52
加：资产减值准备	-6,224.95	-72,522.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,198,884.49	938,266.84
无形资产摊销	193,018.8	84,136.52
长期待摊费用摊销	318,699.00	367,777.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-73,453.06	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	396,482.3	788,664.88
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-117,231.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,042,503.19	-1,303,139.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	123,613.97	-2,334,470.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,354,455.35	415,266.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,247,605.36	-2,565,593.34
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	139,984.34	75,953.04
减：现金的期初余额	76,631.69	1,701,500.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	63,352.65	-1,625,547.31

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	139,984.34	75,953.04
其中：库存现金	40,158.98	30,255.76
可随时用于支付的银行存款	99,825.36	45,697.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	139,984.34	75,953.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
无形资产-土地使用权	3,938,227.96	银行借款抵押
固定资产	5,710,049.15	银行借款抵押
合计	9,648,277.11	

注：

1、公司以土地使用权作为抵押物，为兴业银行银行股份有限公司长乐支行提供的自2017年12月1日至2018年12月1日的人民币9,400,000.00元的借款提供抵押担保，截至2018年6月30日短期借款余额9,400,000.00元。

2、公司以机器设备作为抵押物，为福建海峡银行股份有限公司长乐支行提供的自 2018 年 1 月 12 日至 2019 年 1 月 11 日的人民币 3,900,000.00 元的借款提供抵押担保，截至 2018 年 6 月 30 日的短期借款余额 3,900,000.00 元。

六、合并范围的变更

本期末合并范围新增福建众擎智能立体停车设备有限公司。

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
龙岩市捷泰精铸有限公司	福建龙岩	福建龙岩	制造业	100.00		同一控制下的企业合并
福建众擎智能立体停车设备有限公司	福建福州	福建福州	服务业	100.00		同一控制下的企业合并

八、关联方及关联交易

（一） 本公司的实际控制人情况

公司实际控制人为自然人股东林捷先生，2015年6月经股权转让后林捷先生直接持有公司55.94%的股权，2017年股权比例未发生变化。

（二） 公司的子公司情况。

本企业子公司的情况详见七其他主体中的权益附注。

（三） 公司无合营和联营企业。

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林捷	控股股东
黄钦芳	股东
周良如	股东
福州鼎昌投资合伙企业（有限合伙）	股东
福州众擎投资合伙企业（有限合伙）	股东
福州昌荣投资合伙企业（有限合伙）	股东
福州康厦工具制造有限公司	控股股东的父亲控制的公司
福州锦利机电设备有限公司	控股股东的妻子控制的公司
福州正嘉和贸易有限公司	股东黄钦芳控制的公司
长乐爱家贸易有限公司	股东黄钦芳控制的公司
福州壹品居装饰有限公司	股东黄钦芳控制的公司
福建省良鑫进出口贸易有限公司	股东周良如控制的公司
贺州侨联投资企业协会	股东周良如控制的公司

（五） 关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林捷	兴业银行股份有限公司长乐支行授信担保	授信额度人民币1000万元	2017-11-17	2018-11-2	否
黄钦芳	兴业银行股份有限公司长乐支行授信担保	授信额度人民币1000万元	2017-11-17	2018-11-2	否
周良如	兴业银行股份有限公司长乐支行授信担保	授信额度人民币1000万元	2017-11-17	2018-11-2	否

本公司对外担保

被担保方	担保事项	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
林捷	林捷先生与柯雪利先生的1000万元借款	人民币1000万元	一年	否

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	借款期
福州锦利机电设备有限公司	3,780,000.00	3 个月
林捷	10,000,000.00	一年以内
合计	13,780,000.00	

九、承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至2018年6月30日，公司无应披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项

截至2018年6月30日，公司无应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	-
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

十一、其他重要事项

截至2018年6月30日，公司无应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,855,021.85	100.00	99,606.01	5.37	1,755,415.84
账龄组合	1,855,021.85	100.00	99,606.01	5.37	1,755,415.84
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,855,021.85	100.00	99,606.01	5.37	1,755,415.84

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,908,426.85	100.00	99,849.29	5.23	1,808,577.56
账龄组合	1,908,426.85	100.00	99,849.29	5.23	1,808,577.56
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,908,426.85	100.00	99,849.29	5.23	1,808,577.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,835,436.38	91,771.82	5.00	1,878,907.22	93,945.36	5.00
1-2年（含2年）			20.00	29,519.63	5,903.93	20.00
2-3年（含3年）	19,585.47	7,834.19	40.00			
3年以上						
合计	1,855,021.85	99,606.01	5.37	1,908,426.85	99,849.29	5.23

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元；本期收回或转回坏账准备金额243.28元。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
福建聚力电机有限公司	965,278.92	1年以内（含1年）	52.04	48,263.95
上海纳铁福传动系统有限公司	724,690.97	1年以内（含1年）	39.07	36,234.55
福建阿石创新材料股份有限公司	104,855.00	1年以内（含1年）	5.65	5,242.75
厦门永裕机械工业有限公司	34,329.41	1年以内（含1年）	1.85	1,716.47
福州新密机电有限公司	19,585.47	2-3年（含3年）	1.06	7,834.19
合计	1,848,739.77		99.66	99,291.91

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,302,048.43	100.00	9,064.59	0.21	4,292,983.84
账龄组合	174,791.75	4.24	9,064.59	5.19	165,727.16
关联方组合	4,127,256.68	95.76			4,127,256.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,302,048.432	100.00	15,046.26	0.37	4,292,983.84

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,042,536.32	100.00	15,046.26	0.37	4,027,490.06
账龄组合	278,790.64	6.90	15,046.26	5.40	263,744.38
关联方组合	3,763,745.68	93.10			3,763,745.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,042,536.32	100.00	15,046.26	0.37	4,027,490.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	168,291.75	8,414.59	5.00	263,376.00	13,168.80	5.00
1-2年（含2年）	6,500.00	650.00	10.00	13,734.64	1,373.46	10.00
2-3年（含3年）				1,680.00	504.00	30.00
3年以上						
合计	174,791.75	9,064.59	5.19	278,790.64	15,046.26	5.40

组合中，合并关联方组合4,127,256.68元不计提坏账准备。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元；本期收回或转回坏账准备金额8,594.16元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,127,256.68	3,763,745.68
保证金		
备用金	14,000.00	250,300.00
押金	8,840.00	10,040.00
暂付款项	113,461.88	
其他	38,489.87	18,450.64
合计	4,302,048.43	4,042,536.32

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
龙岩市捷泰精铸有限公司	往来款	4,126,245.68	1年以内（含1年）	95.91	
兴业证券股份有限公司	暂付款项	30,000.00	1年以内（含1年）	0.7	1,500.00
山西百汇空间泊车科技有限公司	暂付款项	22,000.00	1年以内（含1年）	0.51	1,100.00
长乐吴航迅捷办公用品店	暂付款项	20,655.00	1年以内（含1年）	0.48	1,032.75
平安养老保险股份有限公司福州中心支公司	暂付款项	14,700.00	1年以内（含1年）	0.34	735.00
合计		4,213,600.68		97.94	4,367.75

（三）长期股权投资

1、长期股权投资明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	808,054.33		808,054.33	808,054.33		808,054.33
合计	808,054.33		808,054.33	808,054.33		808,054.33

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙岩市捷泰精铸有限公司	808,054.33			808,054.33		
合计	808,054.33			808,054.33		

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,811,604.40	5,412,973.82	13,082,676.63	11,044,271.64
合计	5,811,604.40	5,412,973.82	13,082,676.63	11,044,271.64

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	73,453.06
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	
少数股东权益影响额(税后）	
合计	103,347.91

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-18.68%	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-19.31%	-0.18	-0.18

福建捷泰工业科技股份有限公司
二〇一八年八月九日