

证券代码：831820

证券简称：容大股份

主办券商：东吴证券



容大股份

NEEQ : 831820

常州容大结构减振股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、2018年6月29日取得了两项实用新型专利：一种具有隔震功能的抗震支吊架 和 一种设置摩擦阻尼器的抗震支吊架

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、容大股份	指	常州容大结构减振股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
《公司法》	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委 员会第六次会议通过修订,并于2014年3月1日生效 的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《常州容大结构减振股份有限公司章程》

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。

公司负责人张敏、主管会计工作负责人吴娟芬及会计机构负责人（会计主管人员）吴娟芬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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司所处行业竞争的特殊原因,豁免披露公司客户信息可以避免对公司未来经营业绩和公司股东权益产生不利影响。

【备查文件目录】

文件存放地点	常州玉龙中路 66 号办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 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	常州容大结构减振股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou Road Structure Damping Equipments CO. ,Ltd
证券简称	容大股份
证券代码	831820
法定代表人	张敏
办公地址	常州市新北区玉龙中路 66 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴江
是否通过董秘资格考试	否
电话	0519-83188576
传真	0519-83188323
电子邮箱	road831820@163.com
公司网址	www.czroad.com
联系地址及邮政编码	常州市新北区玉龙中路 66 号,邮编:213125
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	公司董事会办公室

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	2008 年 10 月 22 日
挂牌时间	2015 年 1 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造
主要产品与服务项目	粘滞阻尼器, 液压阻尼器、屈曲约束支撑, 软钢阻尼器和调频质量阻尼器的产品设计、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,580,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张敏
实际控制人及其一致行动人	张敏

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	913204116811469958	否
注册地址	常州市新北区玉龙中路 66 号	否
注册资本（元）	20,580,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号东吴证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	32,834,804.40	23,376,783.22	40.46%
毛利率	45.08%	42.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,220,334.45	3,893,392.08	85.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,096,419.97	3,684,701.54	92.59%
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）	17.35%	13.86%	-
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）	17.05%	13.11%	-
基本每股收益	0.35	0.25	42.04%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	83,456,854.37	71,649,983.98	16.48%
负债总计	38,229,674.83	33,643,138.89	13.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,227,179.54	38,006,845.09	19.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	1.85	18.92%
资产负债率（母公司）	45.81%	46.95%	-
资产负债率（合并）	45.81%	46.95%	-
流动比率	1.92	1.81	-
利息保障倍数	54.58	26.48	-

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	7,662,239.24	-2,916,383.48	362.73%
应收账款周转率	0.97	0.73	-
存货周转率	1.18	0.87	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	16.48%	13.50%	-
营业收入增长率	40.46%	87.21%	-
净利润增长率	85.45%	369.11%	-

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	20,580,000	20,580,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0.00	0%
计入负债的优先股数量	0	0.00	0%

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

公司属于机械制造行业，主要从事各类减振设备设计、制造，致力于定制化设计和生产消能减振产品。自成立以来，公司先后研制、推广了一系列适合国内、国际市场的减振产品。公司的具体产品包括粘滞阻尼器、液压阻尼器、屈曲约束支撑（BRB）、调谐质量阻尼器（TMD）、金属屈服型阻尼器（软钢阻尼器）等。公司生产的产品广泛应用于工业、建筑、风电、海洋发电等领域。

公司拥有 6 项发明专利 23 项实用新型专利，自成立以来，公司先后研制、推广了一系列适合国内、国际市场的减振产品。公司的具体产品包括粘滞阻尼器、液压阻尼器、屈曲约束支撑（BRB）、调谐质量阻尼器（TMD）、金属屈服型阻尼器（软钢阻尼器）等。公司生产的产品广泛应用于工业、建筑、风电、海洋发电等领域。

公司拥有建筑特种工程（结构补强）专业承包资质、建筑施工安全生产许可证、中国特种设备（压力管道）制造许可证、中石油天然气集团物资供应商等经营资质及 ISO9001：2008、ISO14001：2004、GB/T28001-2011 企业体系认证。

公司的收入来源为阻尼器成品、阻尼器配件产品的销售及减振技术服务，主要销售渠道为直销，通过公开招标和竞标的方式获得订单。公司在北京、西安、武汉、昆明、太原、南京、成都、广州、海口等地设有专门销售人员，主要负责该片区的产品销售及客户关系维护。公司主要采用自主研发、自主品牌模式经营，通过自主研发或产学研方式的结合，完成新产品用其核心技术的研发和突破，并拥有国内领先的试验平台和所需的加工设备。公司自主完成产品核心零件的设计、加工、整机装配和整机性能测试，并依托公司完整的销售网络在国内市场进行销售。

报告期内公司的商业模式与上年度相比未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年 1-6 月，公司营业收入与去年同期略有上升。实现营业收入 3,283.40 万元，同比上升 40.46%；营业成本 1,803.45 万元，同比增长 35.19%；利润总额和净利润分别为 855.62 元和 722.03 万元，同比上升 85.58%和 85.45%；经营活动产生的现金流量净额 766.22 万元，同比增长 362.73%；截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 8,345.69 万元，净资产为 4,522.72 万元。

三、 风险与价值

1、 原材料价格波动风险

2018 年上半年原材料价格大幅波动，随着国家对过剩产能调控、环境治理力度的加大，2018 年下半年原材料价格可能还会继续上涨。

应对措施：采用新工艺新技术降低价格易波动的原材料用量，以降低原材料价格上涨引起的成本增加。

2、 应收账款较高的风险

公司产品主要应用于桥梁及建筑配套领域，工程施工周期长、竣工结算手续繁琐，因此应收账款金额较高与行业属性相符。虽然公司主要合作客户为大型企业，信誉良好，应收账款发生坏账损失的风险较小，但若客户持续延长付款期，可能对公司资金周转、项目投标等经营活动造成一定的资金压力，影响公司扩大经营。

应对措施：针对上述情形，从两个方面进行相对控制：（1）是签订合同时限定应收账款的规模，在合同条款规定中尽可能多的回收资金，控制应收账款无序增长；（2）是加大清理力度，对年限较长的金额大的派人出去催收，对催收应收账款的人加大奖励的力度，按回收资金的相应比例给予提成奖励，增加催账人员的积极性。

3、企业所得税税收优惠政策变化的风险

2015年11月3日，常州容大获得编号为“GF201532001142”的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》（2007年3月16日中华人民共和国主席令第六十三号）第二十八条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（2007年12月6日中华人民共和国国务院令第五百一十二号）第九十三条规定，公司2018年上半年度减按15%的优惠税率征收企业所得税。如未来国家取消企业所得税税率优惠政策，或公司2018年下半年未通过高新技术企业认证，公司存在企业所得税税率升高导致净利润下降的风险。

应对措施：公司将继续关注国家地高新技术企业最新政策动向，同时，公司也将进一步加强新产品开发、现有产品的持续性研发和市场推广，通过提高产品的性能和加大营销能力来防范税收政策变化带来的不利影响。

4、人力资源风险

公司产能将继续扩大，对熟练技工的需求较大；在新增市场的优秀销售员招聘方面可能存在无法按时满足的风险；随着公司拟对新产业的投入，高级管理人员出现短缺，人才补充和培养的压力较大，上述这三个方面都对公司人力资源管理能力提出了更高的要求，公司整体人工成本也面临加大的压力。

应对措施：公司重视专业人才培养及团队建设，主要通过建立完善的薪酬激励体系及福利体系，提高员工的忠诚度，以降低人才流失，降低人工成本。

5、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为张敏，持有公司76.0063%的股份，同时张敏担任公司董事长兼总经理，在公司经营决策、日常生产管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对重大事项施加影响的风险。

应对措施：公司及公司管理层将加强股份公司治理制度的，不断完善公司治理机制并严格执行。同时，公司监事也要加强自身的监督作用。通过制度的约束防止实际控制人利用其实际控制权对公司的经营决策、人事等诸多方面进行不当控制。

6、本期重大风险是否发生重大变化：否

四、 企业社会责任

公司始创于2008年，作为创新型的新三板挂牌公司，主营结构减振设计、消能减震产品生产和研发，拥有省级技术研发中心，属于省级重点高新技术企业，连续多年被评为“AAA”信用企业。公司现有职工100人，其中各类专业技术人员70人，公司为员工办理了社会养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险等险种，定期组织员工进行体检，保障了员工的合法权益。公司投入大量资源为员工提供了良好的学习和娱乐环境，积极组织员工参加文艺演出、体育比赛等团队建设，极大丰富员工的业余生活。公司2018年1-6月依法纳税267.96万元，创造了就业岗位，为推动发展区域经济，维护社会安定贡献了自己的力量。公司相继通过了ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、OHS18001职业健康安全管理体系“三合一”管理体系认证，并获得军工核级生产许可证，并以提供优质的服务、高质量产品，不断持续改进与创新，积极推动行业发展。公司重视环境评估，定期进行环评和改进。公司作为抗震减灾产品的研发及生产企业，和相关企业通过PPP项目运营模式等方式，与当地政府部门合作，向多震、贫困地区的道路桥梁、教育医疗等基础设施建设投入资金及抗震产品。公司本着“我们

的技术让建筑桥梁更安全”的企业使命，不断进取与发展，努力承担起更多的社会责任。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

- 1、 为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。
报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员没有发生违背上述承诺的现象。
- 2、 公司全体股东对因未缴纳社保及住房公积金导致公司遭受相关部门处罚所造成的损失，由全体股东无条件以现金全部承担。
报告期内，公司股东没有发生违背上述承诺的现象。
- 3、 为了减少与规范关联资金往来、关联交易，保障公司、其他股东及公司债权人的权益，规范公司运作及内控制度，公司股东和管理层出具了《关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺函》。
报告期内，公司股东和管理层没有发生违背上述承诺的现象。
- 4、 董事、监事、高级管理人员根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求对持有的股份做出了股份锁定承诺
报告期内，公司董事、监事、高级管理人员没有发生违背上述承诺的现象。

(二) 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
保函保证金	质押	2,293,608.24	2.75%	对公司产品质量的保证
总计	-	2,293,608.24	2.75%	-

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	6,665,741	32.39%	0	6,665,741	32.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,910,521	19.00%	0	3,910,521	19.00%	
	董事、监事、高管	4,638,086	22.54%	0	4,638,086	22.54%	
	核心员工		0.00%	0		0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,914,259	67.61%	0	13,914,259	67.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,731,564	57.00%	0	11,731,564	57.00%	
	董事、监事、高管	13,914,259	67.61%	0	13,914,259	67.61%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,580,000	-	0	20,580,000	-	
普通股股东人数							8

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张敏	15,642,085	0	15,642,085	76.01%	11,731,564	3,910,521
合计		15,642,085	0	15,642,085	76.01%	11,731,564	3,910,521

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东张敏直接持有容大股份 76%的股份，是该公司的控股股东、实际控制人。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为张敏。张敏为公司第一大股东，直接持有容大股份 76%的股份，持股比例在 50%以上，是公司的控股股东。

张敏，男，1970 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 9 月至 2002 年 10

月任江苏苏源电力装备有限公司技术员，2002年10月至2009年10月任常州格林电力机械有限公司总经理，2009年10月至今任职于常州容大，现任容大股份董事长兼总经理。张敏直接持有本公司15,642,085股，持股比例为76%。

报告期内控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张敏。张敏为公司第一大股东，直接持有容大股份76%的股份，持股比例在50%以上，是公司的实际控制人。

张敏，男，1970年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年9月至2002年10月任江苏苏源电力装备有限公司技术员，2002年10月至2009年10月任常州格林电力机械有限公司总经理，2009年10月至今任职于常州容大，现任容大股份董事长兼总经理。张敏直接持有本公司15,642,085股，持股比例为76%。

报告期内实际控制人无变化。

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
张敏	董事长、总经理	男	1970.10.11	本科	2017年8月25日 -2020年8月25日	是
罗红军	董事、副总经理	男	1970.08.28	大专	2017年8月25日 -2020年8月25日	是
谭立军	董事	男	1977.10.21	高中	2017年8月25日 -2020年8月25日	是
吴江	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1972.12.02	本科	2017年8月25日 -2020年8月25日	是
周亚飞	监事会主席	男	1979.11.17	大专	2017年8月25日 -2020年8月25日	是
王淑敏	监事	女	1956.10.05	中专	2017年8月25日 -2020年8月25日	否
王伟	监事	男	1989.08.13	本科	2017年8月25日 -2020年8月25日	是
吴娟芬	财务总监	女	1979.09.12	大专	2017年8月25日 -2020年8月25日	是
倪茗希	董事	女	1988.07.16	大专	2017年8月25日 -2020年8月25日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司董事张敏系谭立军之妻兄，除此之外无关联关系。

(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
张敏	董事长、总经理	15,642,085	0	15,642,085	76.01%	0
罗红军	董事、副总经理	1,029,000	0	1,029,000	5.000%	0
王淑敏	监事	1,055,420	0	1,055,420	5.13%	0
吴江	董事、副总经理、董	825,840	0	825,840	4.01%	0

	秘					
合计	-	18,552,345	0	18,552,345	90.15%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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

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
行政管理人员	20	18
生产人员	36	36
销售人员	17	20
技术人员	26	22
财务人员	4	4
员工总计	103	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科	30	28
专科	26	25
专科以下	38	39
员工总计	103	100

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：

- 1、人员变动情况 因公司注重“以人为本”，故此公司人员变动率较低。
- 2、人才引进计划 注重人才的引进、培养和选拔，专科以上学历人员的人数大幅度增长，通过引进高学历人才，逐步改善公司员工的学历层次。
- 3、培训计划 公司一直十分重视员工的培训和个人发展，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、企业文化培训、岗位技能培训，通过一系列培训以加强员工专业知识培训考核，不断提高员工专业理论技能，培养员工与公司的感情。报告期内，公司针对管理人员，继续优化网络培训制度，以不断加强管理人员的管理技能，同时，公司以不断提升员工的综合素质及岗位胜任能力

为目标，为公司未来的大 发展奠定稳定基础。

4、招聘情况 公司人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，基本能满足公司各部门岗位需求及正常运转。

5、员工薪酬政策 公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国合同法》和 地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》。公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保 险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金, 作为企业福利, 公司为全员缴 纳意外伤害险。 报告期内，公司无需公司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：

本期核心人员未发生变化。

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) 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、1	9,843,402.02	9,871,409.83
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	34,035,372.74	36,317,168.87
预付款项	五、3	3,635,340.48	915,951.52
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	2,520,920.22	719,716.17
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	17,690,435.51	12,976,888.55
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、6	5,559,615.24	0
流动资产合计		73,285,086.21	60,801,134.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
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、7	9,306,434.88	6,554,368.40
在建工程	五、8	0	3,177,778.00
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、9	109,653.25	219,303.25
递延所得税资产	五、10	755,680.03	897,399.39
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		10,171,768.16	10,848,849.04
资产总计		83,456,854.37	71,649,983.98
流动负债：			
短期借款	五、11	8,000,000	8,200,000
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、12	13,690,517.62	14,523,701.93
预收款项	五、13	10,493,186.71	5,094,896.06
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、14	599,982.08	1,780,393.02
应交税费	五、15	850,625.25	1,010,809.14
其他应付款	五、16	3,672,286.25	3,023,672.08
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	五、17	923,076.92	9,666.66
流动负债合计		38,229,674.83	33,643,138.89
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		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
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		0	0
负债合计		38,229,674.83	33,643,138.89
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、18	20,580,000	20,580,000
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、19	7,582,262.54	7,582,262.54
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、20	1,189,652.89	1,189,652.89
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、21	15,875,264.11	8,654,929.66
归属于母公司所有者权益合计		45,227,179.54	38,006,845.09
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		45,227,179.54	38,006,845.09
负债和所有者权益总计		83,456,854.37	71,649,983.98

法定代表人：张敏

主管会计工作负责人：吴娟芬

会计机构负责人：吴娟芬

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		32,834,804.40	23,376,783.22
其中：营业收入	五、22	32,834,804.40	23,376,783.22
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		24,224,763.77	19,011,708.01
其中：营业成本	五、22	18,034,491.96	13,340,358.93
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、23	266,076.59	73,729.42
销售费用	五、24	1,850,902.31	1,639,994.39
管理费用	五、25	3,103,395.50	2,594,826.98
研发费用	五、26	1,740,365.48	1,471,224.19
财务费用	五、27	174,327.59	62,323.40

资产减值损失	五、28	-944,795.66	-170,749.30
加：其他收益		0	0
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）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,610,040.63	4,365,075.21
加：营业外收入	五、29	31,027.46	245,518.28
减：营业外支出	五、30	84,776.06	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,556,292.03	4,610,593.49
减：所得税费用	五、31	1,335,957.58	717,201.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,220,334.45	3,893,392.08
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		7,220,334.45	3,893,392.08
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		7,220,334.45	3,893,392.08
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		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
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		7,220,334.45	3,893,392.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,220,334.45	3,893,392.08
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：		0	0
(一)基本每股收益		0.35	0.25

(二) 稀释每股收益		0.35	0.25
------------	--	------	------

法定代表人：张敏

主管会计工作负责人：吴娟芬

会计机构负责人：吴娟芬

(三) 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		45,591,520.38	22,471,057.99
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	94,019.20
收到其他与经营活动有关的现金		2,342,288.98	2,283,363.27
经营活动现金流入小计	五、32	47,933,809.36	24,848,440.46
购买商品、接受劳务支付的现金		27,253,472.58	19,285,874.56
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		5,194,462.29	4,209,056.24
支付的各项税费		3,471,613.58	801,026.59
支付其他与经营活动有关的现金		4,352,021.67	3,468,866.55
经营活动现金流出小计	五、32	40,271,570.12	27,764,823.94
经营活动产生的现金流量净额		7,662,239.24	-2,916,383.48
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		0	0
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		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,043.01	4,188.03
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		161,043.01	4,188.03
投资活动产生的现金流量净额		-161,043.01	-4,188.03
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		500,000.00	1,488,000.00
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		500,000.00	1,488,000.00
偿还债务支付的现金		700,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		166,556.69	53,813.14
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		0	0
筹资活动现金流出小计		866,556.69	53,813.14
筹资活动产生的现金流量净额		-366,556.69	1,434,186.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		7134639.54	-1,486,384.65
加：期初现金及现金等价物余额		8,741,045.11	4,002,752.64
六、期末现金及现金等价物余额		15,875,684.65	2,516,367.99

法定代表人：张敏

主管会计工作负责人：吴娟芬

会计机构负责人：吴娟芬

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

常州容大结构减振股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

常州容大结构减振股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由常州容大结构减振设备有限公司整体变更设立，于2014年9月16日取得了江苏省常州工商行政管理局颁发的320407000107888号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币1,558.00万元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字【2014】第550064号验资报告审验。根据2017年第二次临时股东大会决议、股票发行认购公告和股票发行方案，公司通过非公开定向发行人民币普通股的方式募集，增加注册资本500.00万

元，截止 2017 年 8 月 17 日止，变更后的注册资本为人民币 2,058.00 万元，业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2017）00110 号验资报告审验。公司于 2017 年 11 月 28 日取得常州市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码为 913204006811469958。本公司的实际控制人为张敏。

经营范围：液压阻尼器、粘滞阻尼器、屈曲约束支撑（BRB）、调频质量阻尼器（TMD）、软钢阻尼器、复合型消能器、粘弹性阻尼器、粘滞阻尼墙、隔震支座、建筑及桥梁用耗能阻尼器、阻尼器试验台、管道支吊架、弹簧减振器的制造、维修、技术咨询、技术服务；承接建筑物结构加固、改造及钢结构工程施工；普通机械设备、金属材料、电器产品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止企业进出口的商品和技术除外。（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）

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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，经复核后，计入当期损益。

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、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包

括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

②分步处置子公司

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，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以下一种或多种情况，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（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。

（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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率

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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将

公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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确认金额。采用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

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，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：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：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，就认定其已发生减值。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：降幅累计超过 70%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年；

投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；

持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 70%时计算。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

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款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

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）	0.50	0.50
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	其他不重大的应收款项指除上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。
坏账准备的计提方法	将应收款项账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

除低值易耗品以外的存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日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) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输设备	4	5	23.75

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，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，是指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时开始资本化：

（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）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定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、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地	50 年	预计的使用年限
非专利技术	10 年	预计的使用年限
软件	3-5 年	预计的使用年限

每年度终了，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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，没有明确受益年限的，按不短于 5 年的期限摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

1、 销售商品

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司生产和销售的减振设备主要有两种销售方式，（1）对于购销合同不需安装的项目，以收到对方签收的送货单为收入确认时点。（2）对于需要安装的项目，在安装完成，取得安装验收单时确认收入。

2、 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司提供劳务收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：本公司与其他企业签订合同，合同中规定需经对方验收的，取得对方确认的验收证明后确认收入。

3、 让渡资产使用权

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为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，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的购建；本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、 11%、6%、 0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%

教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

(二) 税收优惠

1、 增值税

公司按应税销售收入的 17% 计提销项税，从 2018 年 5 月 1 日起按应税销售收入的 16% 计提销项税，以销项税扣除允许抵扣的进项税后的差额计算缴纳增值税。

2、 企业所得税

2015 年 11 月 3 日新获取江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GF201532001142 的《高新技术企业证书》，发证日期为 2015 年 11 月 3 日，有效期为三年，故企业继续享受所得税按 15% 的税率征收。

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	300,846.98	50,668.32
银行存款	7,248,946.80	5,154,214.32
其他货币资金	2,293,608.24	4,666,527.19
合计	9,843,402.02	9,871,409.83

其中因质押受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	2,293,608.24	3,956,255.59
银行承兑保证金		710,271.60
合计	2,293,608.24	4,666,527.19

2、 应收票据及应收账款

(1)、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	900,010.00	974,400.00
商业承兑汇票		500,000.00
合计	900,010.00	1,474,400.00

(2)、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票		3,208,050.00
合计		3,208,050.00

(3) 应收账款分类披露

种类	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	16,700,078.07	43.95%	2,584,563.81	15.48%	14,115,514.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,484,637.23	48.64%	1,853,216.85	10.03%	16,631,420.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,814,459.00	7.41%	426,030.90	15.14%	2,388,428.10
合计	37,999,174.30	100.00%	4,863,811.56	12.80%	33,135,362.74

种类	年初余额				
	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	21,085,573.92	51.85	3,423,117.39	16.23	17,662,456.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,438,336.02	37.96	1,841,803.13	11.93	13,596,532.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,142,627.17	10.19	558,847.72	13.49	3,583,779.45
合计	40,666,537.11	100.00	5,823,768.24	14.32	34,842,768.87

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A 公司	2,286,390.00	1,143,195.00	50.00%	企业资金紧张, 经营困难, 应收账款收回

				可能性较小
B 公司	5,130,000.00	513,000.00	10.00%	回款进度超过信用期
C 公司	3,956,940.00	395,694.00	10.00%	回款进度超过信用期
D 公司	2,495,208.80	249,520.88	10.00%	回款进度超过信用期
E 公司	873,807.27	87,380.73	10.00%	回款进度超过信用期
F 公司	1,957,732.00	195,773.20	10.00%	回款进度超过信用期
合计	16,700,078.07	2,584,563.81	15.48%	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
G 公司	120,000.00	120,000.00	100.00%	企业资金紧张，经营困难，应收账款收回可能性极小
H 公司	40,650.00	40,650.00	100.00%	已诉讼，收回可能性较小
其他非重大公司	2,653,809.00	265,380.90	10.00%	回款进度超过信用期
合计	2,814,459.00	426,030.90	15.14%	

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,630,001.11	7,315.00	0.05%
1 至 2 年	1,645,372.50	82,268.63	5.00%
2 至 3 年	12,410.13	1,241.01	10.00%
3 至 4 年	494,567.69	148,370.31	30.00%
4 至 5 年	176,527.80	88,263.90	50.00%
5 年以上	1,525,758.00	1,525,758.00	100.00%
合计	18,484,637.23	1,853,216.85	10.03%

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	5,130,000.00	13.50%	513,000.00

第二名	3,956,940.00	10.41%	395,694.00
第三名	2,495,208.80	6.57%	249,520.88
第四名	2,286,390.00	6.02%	1,143,195.00
第五名	2,238,302.00	5.89%	1119.15
合计	16,106,840.80	42.39%	2,302,529.03

3、 预付款项

(1)、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,635,340.48	100%	816,502.45	89.14
1至2年			88,969.00	9.71
2至3年			10,298.46	1.13
3年以上			181.61	0.02
合计	3,635,340.48	100%	915,951.52	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	本公司关系	余额	占预付账款总额比例(%)
第一名	供应商	1,741,000.00	47.89%
第二名	供应商	470,051.29	12.93%
第三名	供应商	300,000.00	8.25%
第四名	供应商	190,131.60	5.23%
第五名	供应商	150,000.00	4.13%
合计		2,851,182.89	78.43%

4、其他应收款

(1)、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,594,293.49	100%	73,373.27	2.83%	2,520,920.22

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,594,293.49	100%	73,373.27	2.83%	2,520,920.22

种类	年初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	777,928.42	100.00	58,212.25	7.48	719,716.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	777,928.42	100.00	58,212.25	7.48	719,716.17

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	2,275,378.97	1,137.69	0.05%
1至2年	100,650.00	5,032.50	5.00%
2至3年	1,322.20	132.22	10.00%
3至4年	207,001.50	62,100.45	30.00%
4至5年	9,940.82	4,970.41	50.00%
合计	2,594,293.49	73,373.27	

(2)、其他应收收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来	1,466,362.20	141,000.00
个人往来	275,000.00	30,000.00
保证金	748,922.52	559,472.20
出口退税		
其他	104,008.77	47,456.22
合计	2,594,293.49	777,928.42

(3)、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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,000,000.00	1年以内	38.55%	500.00
第二名	保证金	180,000.00	1年以内	6.94%	90.00
第三名	保证金	150,000.00	1年以内	5.78%	75.00
第四名	保证金	100,000.00	3-4年	3.85%	30,000.00
第五名	保证金	100,000.00	1年以内	3.85%	50.00
合计		1,530,000.00		58.98%	30,715.00

5、存货

(1)、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	6,492,892.92		6,492,892.92	3,373,064.97		3,373,064.97
库存商品	4,027,343.91	100,682.04	3,926,661.87	3,908,262.89	100,682.04	3,807,580.85
在产品	4,338,431.87		4,338,431.87	2,863,793.88		2,863,793.88
发出商品	2,932,448.85		2,932,448.85	2,932,448.85		2,932,448.85
合计	17,791,117.55	100,682.04	17,690,435.51	13,077,570.59	100,682.04	12,976,888.55

(2)、存货跌价准备

项目	年初余额	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	
库存商品	100,682.04					100,682.04
合计	100,682.04					100,682.04

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	59,615.24	0.00
理财产品	5,500,000.00	
合计	5,559,615.24	0.00

7、固定资产

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额		9,210,035.82	668,438.48	1,039,134.36	10,917,608.66
（2）本期增加金额	2,980,761.90	67,137.93	9,596.00	281,325.18	3,338,821.01
—购置	2,980,761.90	67,137.93	9,596.00	281,325.18	3,338,821.01
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	2,980,761.90	9,277,173.75	678,034.48	1,320,459.54	14,256,429.67
2. 累计折旧					
（1）年初余额		3,132,264.61	473,199.67	757,775.98	4,363,240.26
（2）本期增加金额		458,575.79	46,063.30	82,115.44	586,754.53
—计提		458,575.79	46,063.30	82,115.44	586,754.53
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额		3,590,840.40	519,262.97	839,891.42	4,949,994.79
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	2,980,761.90	5,686,333.35	158,771.51	480,568.12	9,306,434.88
（2）年初账面价值		6,077,771.21	195,238.81	281,358.38	6,554,368.40

本年固定资产累计折旧计提金额为 586,754.53 元。

8、在建工程**在建工程情况**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海南“南国-威尼斯城”房产				3,177,778.00		3,177,778.00
合计				3,177,778.00		3,177,778.00

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
技术服务费	219,303.25		109,650.00		109,653.25
合计	219,303.25		109,650.00		109,653.25

10、递延所得税资产和递延所得税负债**未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	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	4,937,184.83	740,577.72	5,881,980.49	882,297.08
存货跌价准备	100,682.04	15,102.31	100,682.04	15,102.31
合计	5,037,866.87	755,680.03	5,982,662.53	897,399.39

11、短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押/保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
信用借款		200,000.00
合计	8,000,000.00	8,200,000.00

本公司 2017 年新增江南农村商业银行股份有限公司最高额担保借款，借款额度为 3,000,000.00 元，借款额度期限为 2017 年 12 月 18 日至 2019 年 12 月 15 日，由张敏提供保证担保。截至 2018 年 6 月 30 日，借款余额为 3,000,000.00 元；

本公司 2017 年新增江苏银行股份有限公司常州新北支行借款 5,000,000.00 元，借款到期日为 2018 年 8 月 8 日，由吴江、王卓静以自有房产进行抵押；张敏、杨燕提供保证担保，截至 2018 年 6 月 30 日，借款余额为 5,000,000.00 元。

12、应付票据及应付账款**(1) 应付票据**

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		710,271.60

合 计		710,271.60
-----	--	------------

(2) 应付账款

(一) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	12,979,645.00	12,592,578.34
1 至 2 年	237,632.30	563,206.53
2 至 3 年	16,931.68	78,982.23
3 年以上	456,308.64	578,663.23
合计	13,690,517.62	13,813,430.33

(二) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

13、 预收款项

(1)、 预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	8,534,906.71	3,360,948.56
1 至 2 年	1,086,985.00	1,390,527.50
2 至 3 年	527,875.00	343,420.00
3 年以上	343,420.00	
合计	10,493,186.71	5,094,896.06

(2)、 账龄超过一年的重要预收款项：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	480,000.00	公司销售政策调整，因成本上涨，待销售与客户协商全额付款后投产
合计	480,000.00	

(3)、 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况：

项目	期末余额	占预收账款总额比例 (%)
第一名	5,157,045.60	49.15%
第二名	620,263.18	5.91%
第三名	594,275.00	5.66%
第四名	578,340.00	5.51%
第五名	480,000.00	4.57%
合计	7,429,923.78	70.81%

14、 应付职工薪酬

(1)、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

短期薪酬	1,780,393.02	3,403,569.38	4,578,840.32	599,982.08
离职后福利-设定提存计划		655,463.42	660,603.42	
合计	1,780,393.02	4,059,032.80	5,239,443.74	599,982.08

(2)、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,775,253.02	3,403,569.38	4,578,840.32	599,982.08
(2) 职工福利费		137,360.99	137,360.99	
(3) 社会保险费		412,956.43	412,956.43	
(4) 住房公积金		94,866.00	94,866.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	5,140.00	10,280.00	15,420.00	
合计	1,780,393.02			599,982.08

15、 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-119,445.53	738,760.41
企业所得税	970,070.79	162,011.21
城市维护建设税	-0.01	60,313.30
教育费附加		43,080.92
印花税		6,643.30
合计	850,625.25	1,010,809.14

16、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
单位往来	253,176.25	181,350.00
个人往来	3,401,306.00	2,829,520.00
其他	17,804.00	12,802.08
合计	3,672,286.25	3,023,672.08

17、 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		9,666.66
房租	923,076.92	
合计	923,076.92	9,666.66

18、 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

19、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,582,262.54			7,582,262.54
合计	7,582,262.54			7,582,262.54

20、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,189,652.89			1,189,652.89
合计	1,189,652.89			1,189,652.89

21、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,654,929.66	4,322,750.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,654,929.66	4,322,750.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,220,334.45	3,893,392.08
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
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		
期末未分配利润	15,875,264.11	8,216,142.70

22、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入及营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,588,883.53	16,896,890.50	22,442,333.13	12,854,991.67
其他业务	2,245,920.87	1,137,601.46	934,450.09	485,367.26
合计	32,834,804.40	18,034,491.96	23,376,783.22	13,340,358.93

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	非关联方	9,859,350.84	30.03%
第二名	非关联方	2,176,745.62	6.63%
第三名	非关联方	1,487,275.52	4.53%
第四名	非关联方	1,441,203.88	4.39%
第五名	非关联方	1,394,358.97	4.25%
合计		16,358,934.84	49.82%

23、 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	155,211.34	43,008.83
教育费附加	110,865.25	30,720.59
印花税		
合计	266,076.59	73,729.42

24、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
运输费	363,355.92	702,166.47
工资	763,537.28	592,564.50
差旅费	457,208.67	213,873.70
办公费	63,442.06	52,387.73
其他	101,445.94	31,764.26
广告宣传费	101,912.44	47,237.73
合计	1,850,902.31	1,639,994.39

25、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	100,619.81	45,979.10
其他	71,821.91	62,684.33
社保费	412,956.43	317,073.05
公积金	94,866.00	66,254.00
税金	23,191.35	5,140.00
工会经费	5,140.00	
折旧费	126,993.02	103,680.90
职教费	177.40	
印花税	5,738.00	4,109.00
汽车费用	106,412.71	72,132.30
工资	726,010.44	646,224.50
差旅费	122,602.39	121,924.38
快递费	26,599.40	18,460.97
业务招待费	514,265.76	332,373.88
租赁费	175,000.02	175,000.02
修理费	6,583.05	1,835.00
福利费	137,360.99	96,116.14
水电费	1,765.13	1,282.75
通讯费	19,814.05	6,779.99
广告费	33,962.26	
劳务费	51,685.72	51,685.72
会议费	15,094.34	15,094.34
咨询服务费	324,735.32	450,996.61
合计	3,103,395.50	2,594,826.98

26、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	670,066.93	723,106.05
直接材料	207,781.26	22,075.47
实验检验费	260,593.39	17,804.85

新产品设计费	248,248.45	285,229.64
折旧	319,349.10	319,349.10
其他	34,326.35	103,659.08
合计	1,740,365.48	1,471,224.19

27、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	159,705.76	53,813.14
减：利息收入	38,025.24	656.93
汇兑损益	45,300.66	2,649.33
其他	7,346.41	6,517.86
合计	174,327.59	62,323.40

28、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-944,795.66	-113,025.54
存货跌价损失		-57,723.75
合计	-944,795.66	-170,749.29

29、 营业外收入

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
政府补助	28,300.00	244,000.00	
其他	2,727.46	1,518.28	
合计	31,027.46	245,518.28	

计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
建筑抗震消能阻尼器技术引进		240,000.00	与收益相关
专利资助		4,000.00	与收益相关
政府补助	28,300.00		与收益相关
个税手续费	2,727.46	1,518.28	与收益相关
合计	31,027.46	245,518.28	

30、 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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
其他	84,776.06		
滞纳金			
合计	84,776.06		

31、 所得税费用**(1)、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	293,228.88	691,589.02
递延所得税调整	1,042,728.70	25,612.39
合计	1,335,957.58	717,201.41

32、 现金流量表项目

(1)、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	31,027.46	244,000.00
单位往来	610,588.93	1,400,000.00
个人往来		518,738.20
保函保证金退回	1,662,647.35	119,968.14
利息收入	38,025.24	656.93
合计	2,342,288.98	2,283,363.27

(2)、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人往来	275,000.00	500.00
单位往来	635,102.82	525,558.75
手续费	7,276.41	6,517.86
研发费用	1,740,365.48	1,471,224.19
业务招待费	514,265.76	332,373.88
五险一金费用	536,153.78	388,467.05
咨询服务费	324,735.32	450,996.61
其他费用	319,122.10	293,185.60
合计	4,352,021.67	3,468,823.94

33、 现金流量表补充资料

(1)、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,220,334.45	3,893,392.08
加：资产减值准备	-944,795.66	-170,749.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	586,754.53	521,742.41
投资性房地产的折旧		
待摊费用摊销	-59,615.24	-14,774.13
长期待摊费用摊销	109,650.00	
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）		
预提费用增加	913,410.26	
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）	166,556.69	53,813.14
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）	141,719.36	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		25,612.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,713,546.96	-4,130,459.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,294,001.22	-5,361,382.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,873,125.68	2,361,307.82
其他	1,662,647.35	-94886.36
经营活动产生的现金流量净额	7,662,239.24	-2,916,383.48
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	7,549,793.78	2,516,367.99
减：现金的期初余额	5,915,154.24	4,002,752.64
加：现金等价物的期末余额	5,500,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,134,639.54	-1,486,384.65

(2)、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	7,549,793.78	5,204,882.64
其中：库存现金	300,846.98	50,668.32
可随时用于支付的银行存款	7,248,946.80	5,154,214.32
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		
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	7,549,793.78	5,204,882.64
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		

33、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金	2,293,608.24	4,666,527.19
合计	2,293,608.24	4,666,527.19

34、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	468,084.96	6.4379	3,013,484.16
应收账款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	204,281.48	6.4379	1,315,143.74

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本年度未向银行大额借款或发行债券，利率风险影响较小。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	3,013,484.16		3,013,484.16	2,700,540.75		2,700,540.75
应收账款	1,315,143.74		1,315,143.74	865,705.18		865,705.18
小计	4,328,627.90		4,328,627.90	3,566,245.93		3,566,245.93

3、 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

七、 关联方及关联交易

1、 本公司的合营和联营企业情况

无

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常州荣泽商贸有限公司	实际控制人配偶控制的公司
常州喜鹊医药有限公司	实际控制人参股的公司
张敏	实际控制人
杨燕	实际控制人配偶
张磊	实际控制人关系密切的家庭成员
罗红军	本公司股东
吴江	本公司股东
王淑敏	本公司股东
戴平	本公司股东
戴建中	本公司股东
陈文辉	本公司股东
嘉兴三乐投资有限公司	本公司股东
王卓静	吴江的配偶

3、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期未发生关联方之间的此类交易。

(2) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张敏	3,000,000.00	2017-12-18	2019-12-15	否
张敏、杨燕、吴江、王卓静	5,000,000.00	2017-08-09	2018-08-08	否

4、 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其他应付款	张敏	2,650,000.00			2,650,000.00

八、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
与日常经营活动相关的政府补助	28,300.00	28,300.00		其他收益

九、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

公司没有需要在财务报表附注中披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

公司没有需要在财务报表附注中披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司没有需要在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十二、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	28,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,727.46	
所得税影响额	4,654.12	
合计	26,373.34	

2、 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元）
-------	---------	---------

	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.35%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.05%	0.34	0.34

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因

(1)、资产负债表项目

报表项目	比较期间数据变动幅度	变动原因说明
应收票据	减少 38.96%	到期后办理了托收手续
预付账款	增加 296.89%	本期业务量增大，供应商要求先付款后发货，导致预付账款增加。
其他应收款	增加 250.27%	增加了预付投标保证金
存货	增加 36.32%	业务量增加，为保证销售，增加库存量
固定资产	增加 41.99%	增加房产建筑物
在建工程	减少 100%	房产建筑物转入固定资产
长期待摊费用	减少 50%	按合同摊销了费用
应付票据	减少 100%	应付票据到期进行了承兑，没有另外再开具
预收账款	增加 105.95%	由于业务量增加，按合同要求需预收部分货款，故预收账款增加
应付职工薪酬	减少 66.30%	年初时付去年的年终奖金
其他流动负债	增加 9,449.08%	预提了 2018 年半年的房租费
未分配利润	增加 83.42%	公司营业收入上升，净利润增加

(2)、利润表项目

报表项目	比较期间数据变动幅度	变动原因说明
营业收入	增加 40.46%	公司开发新客户，业务量增加
营业成本	增加 35.19%	营业收入的增加对应成本增加
营业税金及附加	增加 260.88%	营业收入增加对应的税金及附加相应增加。
财务费用	增加 179.71%	同期增加了利息的支出
资产减值损失	减少 453.32%	2018 年上半年贷款回收及时
营业外收入	减少 87.36%	政府补助减少
所得税费用	增加 86.27%	公司营业收入上升，利润总额较快增长。
净利润	增加 85.45%	公司营业收入上升，净利润增加

(3)、现金流量表项目

报表项目	比较期间数据变动幅度	变动原因说明
销售商品、提供劳务收到的现金	增加 102.89%	由于业务量增加，同时回款情况良好
收到的税费返还	减少 100.00%	2018 年上半年没有收到产品退税
购买商品、接受劳务支付的现金	增加 41.31%	本期业务量增大，加大了对供应商的付款力度
支付的各项税费	增加 333.40%	收入增加，税费相应增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	增加 3,745.32%	2018 年上半年购进的固定资产增加
取得借款收到的现金	减少 66.40%	同期减少了建行个贷系统的借款
偿还债务支出现金	增加 100%	同期增加了建行偿还个贷系统的借款
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	增加 209.51%	同期比增加了利息的支出

公告编号：2018-011

常州容大结构减振股份有限公司
2018年8月17日