



万高科技

NEEQ : 837600

北京万高众业科技股份有限公司

Vanguard (Beijing) Technology Joint Stock Limited Company



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



1、2018 年上半年，公司与清华大学天津高端装备研究院合作成立“轨道交通摩擦润滑研究室”，依托清华大学天津高端装备研究院润滑与摩擦检测中心与清华大学高速铁路技术研究中心，在轨道交通摩擦材料领域提升公司自主研发能力。

2、仅仅历时三个月，子公司万新电气突破业内同类产品的参数极限，走完了技术交流、产品设计、综合评审、样品试制、高低温验证试验的全过程，自主研发了受电弓配套的-50℃低温电磁阀、气缸、摆动气缸等系列产品，6 月份在铁科院完成型式试验，通过与同类产品的低温对比测试，真正实现了进口替代，达到了国内同类产品的领先水平。

3、子公司万融新材在上半年建立起 ISO9001 质量管理体系，通过了现场审核并取得证书，同时，根据 CRCC 认证相关规定，选型购置了自动化生产系列设备和配套的试验检测装置，相关产品的设计与开发工作结束，正在等待做型式试验。

4、2017 年 12 月 28 日，公司 2017 年第六次临时股东大会审议通过《北京万高众业科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》，发行价格为 4.83 元/股，本次股票发行数量为 3,105,800 股，募集资金总额为人民币 15,001,014.00 元，于 2018 年 3 月 13 日完成股份登记，公司股本总数由 41,447,368 股增至 44,553,168 股，于 2018 年 4 月 3 日完成注册资本变更。

## 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 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、万高科技	指	北京万高众业科技股份有限公司
万新电气	指	株洲万新轨道电气科技有限公司
万融新材	指	浙江万融新材料科技有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
雄克碳制品	指	Schunk Carbon Technology GmbH/雄克碳制品技术有限责任公司，简称“雄克碳制品”
中国铁总、铁总、铁路总公司	指	中国铁路总公司
铁总各集团有限公司	指	中国铁路总公司目前有 18 个集团有限公司，分别包括：中国铁路哈尔滨局集团有限公司，中国铁路沈阳局集团有限公司，中国铁路北京局集团有限公司，中国铁路太原局集团有限公司，中国铁路呼和浩特局集团有限公司，中国铁路郑州局集团有限公司，中国铁路武汉局集团有限公司，中国铁路西安局集团有限公司，中国铁路济南局集团有限公司，中国铁路上海局集团有限公司，中国铁路南昌局集团有限公司，中国铁路广州局集团有限公司，中国铁路南宁局集团有限公司，中国铁路成都局集团有限公司，中国铁路昆明局集团有限公司，中国铁路兰州局集团有限公司，中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司，中国铁路青藏集团有限公司。
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京万高众业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京万高众业科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京万高众业科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京万高众业科技股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
全国股份股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人咎昌浩、主管会计工作负责人马静及会计机构负责人（会计主管人员）陈井华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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	北京市朝阳区利泽中二路望京科技园 E 座 5 层 508A 室董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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。</li> <li>2. 北京万高众业科技股份有限公司第一届董事会第二十一次会议决议</li> <li>3. 北京万高众业科技股份有限公司第一届监事会第十次会议决议</li> <li>4. 报告期内在指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京万高众业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Vanguard (Beijing) Technology Joint Stock Co., Ltd.
证券简称	万高科技
证券代码	837600
法定代表人	咎昌浩
办公地址	北京市朝阳区利泽中二路望京科技创业园 E 座 508A 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	茅艳燕
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-85711361
传真	010-65072046
电子邮箱	maoyanyan@vantech.net.cn
公司网址	www.vantech.net.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区利泽中二路望京科技创业园 E 座 508A 室 100102
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	北京市朝阳区利泽中二路望京科技创业园 E 座 508A 室，公司董 事会秘书办公室

### 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	2010 年 3 月 16 日
挂牌时间	2016 年 5 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业
主要产品与服务项目	动车组和交流传动电力机车全系列受电弓碳滑板
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	44,553,168
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	咎昌浩
实际控制人及其一致行动人	咎昌浩

#### 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	91110105551358391T	否
注册地址	北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 5 层 508A	否
注册资本（元）	44,553,168 元	是
-		

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	37,002,703.01	39,414,811.10	-6.12%
毛利率	41.37%	54.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,903,191.54	7,730,160.44	-36.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,074,136.84	7,195,689.28	-43.38%
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）	4.77%	10.55%	-
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）	3.96%	9.86%	-
基本每股收益	0.11	0.19	-42.11%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	174,459,911.90	137,428,926.80	26.95%
负债总计	58,412,236.59	46,683,021.59	25.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,751,553.14	87,939,355.39	22.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.12	14.15%
资产负债率（母公司）	34.48%	32.75%	-
资产负债率（合并）	33.48%	33.97%	-
流动比率	2.93	2.87	-
利息保障倍数	8.41	19.73	-

### 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	2,590,662.66	-15,275,197.19	116.96%
应收账款周转率	0.40	0.53	-
存货周转率	1.42	2.52	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	26.95%	-2.76%	-
营业收入增长率	-6.12%	48.09%	-
净利润增长率	-32.28%	73.88%	-

#### 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	44,553,168	41,447,368	7.49%
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	12,397,741.34	-	-	-
应收账款	77,679,249.08	-	62,749,115.66	-
应收票据及应收账款	-	90,076,990.42	-	62,749,115.66
应付票据	-	-	-	-
应付账款	17,566,316.08	-	24,347,932.68	-
应付票据及应付账款	-	17,566,316.08	-	24,347,932.68
管理费用	6,232,604.80	4,177,461.81	4,142,970.54	2,640,306.06
研发费用	-	2,055,142.99	-	1,502,664.48

注：上表系根据 2018 年 6 月 15 日财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定，本公司进行会计政策变更而导致的追溯调整或重述情况。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司净资产和净利润不产生影响。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司处于轨道交通领域，为摩擦材料零部件——受电弓碳滑板产品自主研发生产的制造商，现已拥有多项铁路产品认证证书、十余项专利以及其他自主研发技术；公司经历多年的行业实践和技术沉淀，拥有多名行业经验丰富的管理人员和技术人员；目前，公司正在为铁路总公司下属的各集团有限公司、中国中车下属各大机车/车辆制造企业、受电弓生产商及各城市城轨/地铁公司提供受电弓碳滑板产品及相关技术服务。

公司一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营产品受电弓碳滑板的稳健发展，保持既有的行业领导地位 and 市场份额，打通上下游，实施现有核心技术的升级和智能化，积极开辟新的碳滑板产品应用市场，另一方面，积极从国家产业政策出发，丰富和优化现有经营模式和多元化产品结构，与时俱进地升级改造，进一步增强竞争力。

公司控股子公司万新电气主要业务是为中国中车下属各大机车/车辆制造企业、铁路总公司下属的各集团有限公司、受电弓生产商以及各城市城轨/地铁公司提供受电弓气动控制模块的相关产品及技术服务。进入 2018 年，该子公司围绕电气技术领域进行更加全面的规划与业务拓展，先后自主设计开发了-50℃低温电磁阀和各种气缸产品，从 2018 年 3 月份开始与受电弓企业进行技术交流，4 月份进行产品设计和综合评审，5 月份完成低温电磁阀、气缸和摆动气缸的试制和高低温验证试验。6 月份在铁科院完成型式试验工作后，又进行了同类产品的低温对比试验，实现了替代进口产品的目标，且低温性能更好，在国内同类产品中处于领先水平。

公司控股子公司万融新材主要业务为高铁动车闸片、电力机车及地铁制动闸片、闸瓦等系列产品，2018 年上半年建立了 ISO9001 质量管理体系，完成了现场审核并取得了证书，同时根据 CRCC 认证相关规定，选型购置了自动化生产系列设备和配套的试验检测装置，相关产品的设计与开发工作结束。该产品未来进入市场以后，将对公司整体经营和业务集群形成相应支撑。

以上万高体系内的各种系列化产品均为轨道车辆配套零部件，共同为铁路总公司下属的各集团有限公司、中国中车下属各大机车/车辆制造企业、受电弓生产商及各城市城轨/地铁公司提供相关产品及技术服务。公司与子公司之间业务协同、资源共享、优势互补。公司针对不同地域的不同市场，分别通过直销和代销模式开拓业务，现阶段的收入主要来源是受电弓碳滑板产品的生产、销售和相关技术服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标：一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营产品受电弓碳滑板的稳健发展，实施各项技术升级和市场拓展工作，另一方面积极展开行业拓展，丰富和优化现有经营模式和多元化产品结构，进一步增强公司的竞争力；利用在铁路领域细分市场的现有行业地位，将公司致力发展为：面向公众，可持续发展的轨道车辆关键零配件制造商。

随着高铁客运量的增长，高铁动车组加密需求加大，对受电弓碳滑板的需求也相应增加。虽然终端市场价格不断波动，但公司通过制定一系列营销策略进一步开拓市场，通过可靠的产品质量和及时周到的销售服务，稳固公司的市场占有率，同时，公司积极做好品牌建设工作，有效的控制市场风险，避免市场环境对公司经营的不利影响。

#### 一、经营业绩情况

##### 1、财务状况

报告期内，公司资产总额为 174,459,911.90 元，去年同期为 137,428,926.80 元，报告期相比上年同期增长了 26.95%，报告期内资产总额增长的主要原因是货币资金和存货的增长。公司报告期增加了 15,001,014.00 元股票发行募集资金，另外 2018 年 1 月份北京银行授信贷款 3,000,000.00 元到账，2018 年 3 月份华夏银行的授信贷款 14,000,000.00 元到账，适时的补充了流动资金；随着新设子公司业务的不断开展，新增了子公司的存货导致公司存货较上年同期增加。

归属于挂牌公司股东的净资产增长的主要原因为 2018 年上半年实现净利润 5,235,125.91 元，股票发行募集资金 15,001,014.00 元，其中 3,105,800.00 元计入股本，11,895,214.00 元计入资本公积，从而使公司净资产增加。

## 2、经营成果

报告期公司实现营业收入 37,002,703.01 元，上年同期营业收入 39,414,811.10 元，报告期较上年同期营业收入下降了 6.12%。主要原因是今年产品售价较去年同期有所下降。报告期毛利率为 41.37%，上年同期为 54.61%，毛利率的下降主要原因是，今年较上年同期增加了部分闸片的收入，由于闸片的销售处于市场拓展阶段，此产品的毛利率低于主要产品的毛利率；另外由于主要产品售价降低，两个因素拉低了报告期的整体毛利率水平。

在受电弓碳滑板业务上，公司凭借可靠的产品质量和及时周到的服务，稳固了该产品的现有市场占有率，随着高铁客运量的增长，高铁动车组加密需求加大，中国高铁总里程逐年增加，促使未来高铁动车组需求仍保持较高水平的持续增长，市场对受电弓碳滑板的需求还会相应增加。公司也凭借产品的实力赢得了不少于以往的订单，但纵观今年该产品市场整体售价较去年同期有所下降。

本年围绕产品多元化的战略方针，公司控股子公司株洲万新轨道电气科技有限公司开始逐步向中国中车下属部分机车/车辆制造企业提供受电弓气动控制模块的相关产品及技术服务。该子公司围绕电气技术领域进行更加全面的规划与实施控制，先后自主设计开发了-50℃低温电磁阀和各种气缸产品，从 2018 年 3 月份开始与受电弓企业进行技术交流，4 月份进行产品设计和综合评审，5 月份完成低温电磁阀、气缸和摆动气缸的试制和高低温验证试验。6 月份在铁科院完成型式试验工作后，又进行了同类产品的低温对比试验，实现了替代进口产品的目标，且低温性能更好，在国内同类产品中处于领先水平。公司控股子公司万融新材主要业务为高铁动车闸片、电力机车及地铁制动闸片、闸瓦等产品，2018 年上半年建立了 ISO9001 质量管理体系，完成了现场审核并取得了证书，同时根据 CRCC 认证相关规定，选型购置了自动化生产系列设备和配套的试验检测装置，相关产品的设计与开发工作结束。该产品未来进入市场以后，将对公司整体经营和业务集群形成相应支撑。

## 3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,590,662.66 元，上年同期为-15,275,197.19 元，报告期较上年同期实现了经营活动产生现金流量的净流入，主要原因为 2018 年上半年持有的应收票据期限到期，到期承兑现金流入 13,795,591.34 元，其中期初应收票据到期现金流入金额为 12,397,741.34 元。

综上所述，报告期内公司总体运营平稳。按照公司既定的稳增长，调结构，多元化的经营战略，既有业务的营业收入基本稳定，新产品、新业务都在按计划稳步推进，对经营业绩产生实质支撑，尚需一定的积累和完善。公司进一步梳理完善了内部管理流程和控制体系；根据市场情况，优化了内部组织架构；公司不断完善管控制度，会计核算、预算体系，有效预防各类风险发生的可能性，增强公司可持续发展能力。主要财务、业务等经营指标健康，核心管理团队和技术团队未发生重大变化，通过业务实战和各种培训，以及新鲜血液注入，不断提升和优化核心骨干的能力素质，供应商渠道与市场营销团队稳定。报告期内通过股权融资和债权融资，不仅引进了有实力的新股东，充实了公司的资本实力，公司的行业地位和竞争优势也得到了资本市场、新老股东、核心员工的高度认可，为公司发展夯实了基础。

## 二、市场情况

公司立足“五新”策略（新市场、新客户、新平台、新产品、新资质），在巩固现有客户的同时，不断开发新产品，培育新客户，采用多方式、多渠道开拓国内轨交市场，满足不同客户对不同产品和服务的多样化需求，同时，公司积极拓展轨道车辆领域配套零部件的新业务，截至报告期末控股子公司已

形成一定数量的销售。公司稳健经营，本期基本完成年初设定的经营计划。

### 三、人才队伍建设稳步推进，人力资源管理更加科学

报告期内，公司努力优化团队结构，一方面，加强对中高层管理人员的要求和培训，并适度轮岗，提升核心成员执业资格和综合素养；另一方面，适时引进各种管理和技术人才，不断完善人力资源管理机制，保证公司发展对于更高素质人才的迫切需要。

## 三、 风险与价值

### 一、行业政策风险

铁路机车车辆配件制造业作为国民经济的基础产业，受到国家政策的大力支持，在经济建设中发挥着越来越重要的作用。国家的产业政策对铁路机车车辆配件制造业具有较强的引导性和促进性，国家颁布了一系列的优惠政策，并加大对该行业的投资，积极促进该行业迅速发展。如果行业政策及相关产业政策发生较大的调整，将可能导致公司的市场环境和发展空间发生变化，给公司的生产经营造成一定的影响。

应对措施：积极关注国家发布的行业政策和出台的相关制度，并及时调整公司产业布局，积极应对行业政策变化引起的风险；同时，加大在该领域的技术投入，公司的生产经营逐步向多元化发展，避免相关的政策风险。

### 二、原材料价格上升风险

公司生产所需原材料主要为碳条、铝托等，原材料成本在产品生产成本中占比较高，原材料价格波动对公司盈利能力将产生直接影响。如果未来原材料价格出现明显上涨，而公司产品价格无法及时做出相应调整，将对公司经营情况产生影响。

应对措施：公司积极采取了控制生产成本、优化采购模式、开发多家供应商等措施，并且与主要供应商建立了长期稳定的合作关系。

### 三、对客户和供应商存在重大依赖的风险

#### （一）客户集中度较高的风险

2018年1-6月公司前五名客户销售收入占当期营业收入的63.05%以上，客户集中度较高。公司存在销售客户集中、重大客户依赖的风险。

应对措施：公司具备对行业发展、业务模式及客户需求变化的敏锐判断力及自身经营发展的调节能力，能够保证公司在正常的行业发展中处于相对有利的地位。同时树立品牌及产品服务意识，加大市场对公司产品的认可度，增强市场竞争力。

#### （二）供应商集中度较高的风险

2018年1-6月公司向五大供应商采购额占当期采购总额的90.00%以上，供应商集中度较高。其中，公司使用的原材料碳条60%以上来自Schunk Carbon Technology GmbH（雄克碳制品），碳条的价格波动对公司盈利能力将产生直接影响。虽然公司与雄克碳制品确立了良好的合作关系，价格波动不大，但如果公司未来与主要供应商的合作出现问题，将会影响公司的正常经营。公司存在供应商集中度较高的风险。

应对措施：雄克碳制品原材料产品质量远远优于国内同类企业产品，雄克碳制品也非常看好中国铁路市场的发展。公司正在积极维护与雄克碳制品多方面、深层次合作，在价格和供货方面得到更好地保证。

### 四、不能取得相关资质的风险

铁路行车安全与铁路运输安全在铁路发展中处于极其重要的地位，铁路主管部门对进入国家铁路市场的企业、产品采取了严格的行政许可或者认证制度，并通过一些行业管理政策来管理行业产品的供应。国家铁路主管部门成立了中铁检验认证中心，对铁路产品实施CRCC认证，只有通过CRCC认证，并每年通过CRCC复审的企业，才可以为铁路行业提供产品。若公司未来不能通过CRCC复审，将对公司经营

营造成重大影响。

应对措施：公司任命高管担任质量保证负责人，从上至下，严格贯彻 ISO9001 质量认证、CRCC 体系要求，对各部门定期进行体系条款培训，并通过管理评审、质量内审不断提升公司质量管理体系水平。公司的 CRCC 体系现已顺利运转 5 年，顺利通过所有年度监督审核及 4 年一度的 CRCC 复评，并顺利通过了铁路总公司各年度产品质量检查。

#### 五、实际控制人风险

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人咎昌浩直接或间接控制公司 63.6296% 股份，对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他中小股东带来风险。

应对措施：公司将严格执行包括公司章程、三会议事规则等在内的现有公司治理模式，建立现代企业管理制度，不断完善《内部审计制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》等内控体系，加强对管理层培训，不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，保证公司决策的科学性和有效性，履行忠诚职责，避免损害公司及股东利益。

#### 六、产品质量风险

公司主营产品为受电弓碳滑板，应用的领域为高铁动车组、电力机车、地铁和轻轨等，属于铁路轨道交通行业，客户对产品质量、安全要求非常高。公司建立了严格的质量管理体系，通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康管理体系认证，并于 2013 年成为国内第一家正式取得碳滑板生产制造 CRCC 铁路产品认证的企业。但随着未来国产化产品的产量和品种的进一步扩大，如果公司不能持续有效的执行质量管理相关控制制度和措施，若产品出现质量问题，将对公司信誉造成损害，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：1、公司在关键原材料上，选用符合国家质量标准的进口碳条，原材料品质可靠。2、在质量体系方面，任命高管担任质量保证负责人，严格贯彻 ISO9001 质量认证、CRCC 体系、DIN6701 认证要求，严控生产过程，严抓原材料入厂检验、生产过程检验及成品出厂检验。3、在粘接方面，公司注重粘接工艺的研发、质量控制，培养了多名 EAE（欧洲粘接工程师）、EAS（欧洲粘接技师）、EAB（欧洲粘接操作工），经过 3 年的精心准备，已于 2016 年 6 月通过了 DIN6701-2-（铁路车辆和车辆部件的粘接第 2 部分：胶粘材料加工厂的鉴定、质量保证）A1 级别认证（最高级别），并持续保持，于 2017 年 11 月通过了监督审核。4、公司注重国际协作，与雄克碳制品公司达成战略合作，推进国外先进技术的国产化，提升产品性能，确保产品质量稳定。

#### 七、应收账款余额较大的风险

2018 年 1-6 月应收账款账面价值为 68,879,976.84 元，占资产总额的比例为 39.48%，占资产总额的比例较大，主要原因为公司下游客户大多数为国有企业，其采购及付款周期较长，审批较为严格，付款周期长所致。若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风险。

应对措施：公司主要客户是中国铁路总公司下属的各集团有限公司，均属于国有企业，综合实力较强。公司一贯采取稳健的经营方针，对客户信用情况建立了良好的评估机制，目前尚未发生坏账损失。未来公司面对新形势，将继续加强信用管理及客户信息的及时了解，为公司经营提供良好保障的同时加强对应收账款管理，通过 KPI 考核制度，责任到人，加大应收账款催收力度。

#### 八、企业所得税税收优惠风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：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。自 2017 年 10 月 25 日起公司再次被认定为高新技术企业（证书编号 GR201711004322），有效期三年。企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，如果未来公司不再被认定为高新技术企业或者国家税收优惠政策发生重大变化，公司的所得税费率可能上升，对公司净利润造成影响。

应对措施：公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，公司将从增强自身竞争力出发，

进一步加强研发能力，持续保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定标准，能够持续获得高新技术企业资质。公司在扩大生产规模、丰富产品多元化的同时，将继续保持研发投入，确保各项指标均符合高新技术企业认定标准

#### 九、汇率波动风险

公司采购业务主要来源于海外，报告期内公司来自国外的采购金额占总采购金额的 49.12% 以上，大部分的采购金额都要以欧元进行结算。如果未来汇率短期内波动较大或公司业务规模不断扩大公司将面临汇率波动风险。

应对措施：公司将时刻关注汇率波动的情况，缩短采购的周期，并与主要的境外供应商建立稳定的合作关系，定期根据汇率变化情况调整产品的采购价格。同时，加强对外汇结算的管理，通过锁定远期汇率等避险工具手段，降低外汇波动对公司经营的负面影响。

### 四、 企业社会责任

公司合法经营，照章纳税，尽全力为股东和每一位员工创造利益最大化，并积极承担明礼诚信、科学发展、可持续发展、保护环境、文化建设、发展慈善事业、保护职工健康、发展科技等社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，认真做好每一项对社会有益的工作，与社会共享企业发展成果。

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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) 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
浙江万融新材料科技有限公司	房屋租赁	300,000.00	是	2018-1-22	2018-003
咎昌浩、王慧颖	关联方咎昌浩为公司向招商银行贷款提供股权质押反担保；同时关联方咎昌浩与王慧颖提供无限连带责任反担保	3,000,000.00	是	2017-6-02	2017-034
咎昌浩、王慧颖	关联方咎昌浩	17,000,000.00	是	2017-9-13	2017-051

	为公司向北京银行贷款提供股权质押反担保；同时关联方咎昌浩与王慧颖提供无限连带责任反担保				
咎昌浩、王慧颖	关联方咎昌浩、王慧颖为公司向华夏银行贷款提供个人无限连带责任担保	20,000,000.00	是	2017-8-29	2017-048
合计	-	40,300,000.00		-	-

#### 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：

1、根据公司生产经营需要，控股子公司浙江万融新材料科技有限公司拟向其关联方浙江乐粉轨道交通科技有限公司承租房屋。本次关联交易对公司业务发展、持续经营有积极的作用。有关详细内容已于 2018 年 1 月 22 日刊载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn），公告名称：《北京万高众业科技股份有限公司关联交易公告》，公告编号：2018-003。

2、2017 年 6 月，公司向招商银行股份有限公司北京分行（以下简称“招商银行北京分行”）申请 2,000.00 万元的授信贷款，由北京中技知识产权融资担保有限公司（以下简称“中技担保”）提供担保，关联方公司实际控制人、控股股东咎昌浩将其持有本公司的 7,349,265 股股份质押给中技担保，为中技担保的前述担保行为提供反担保；关联方咎昌浩、王慧颖共同无偿为中技担保的前述担保行为提供无限连带责任反担保；因中技担保与招商银行北京分行贷款担保额度有限，2017 年 9 月，公司向招商银行北京分行贷款的授信额度由人民币 2,000.00 万元调整为人民币 300.00 万元，并委托中技担保为公司向北京银行股份有限公司天宁支行（以下简称“北京银行天宁支行”）申请的 1,700.00 万元流动资金贷款授信提供担保，因此公司关联方为中技担保的上述担保行为提供的反担保亦作出了相应的调整：公司实际控制人、控股股东咎昌浩将其持有本公司的 7,349,265 股股份质押给中技担保，为中技担保向北京银行天宁支行提供的担保行为提供反担保；公司董事长咎昌浩先生及其配偶王慧颖女士共同无偿为中技担保向北京银行天宁支行提供的担保行为提供无限连带责任反担保。本次关联交易对公司保持良好的现金流产生了积极的作用。相关详细内容已于 2017 年 6 月 2 日刊载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn），公告名称：《北京万高众业科技股份有限公司关联交易公告》，公告编号：2017-034 和 2017 年 9 月 13 日刊载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn），公告名称：《北京万高众业科技股份有限公司关于调整关联方为公司银行贷款授信提供反担保暨偶发性关联交易公告》，公告编号：2017-051。

3、公司向华夏银行股份有限公司北京西直门支行申请人民币 2,000.00 万元的流动资金贷款授信，授信期限 1 年，关联方咎昌浩和公司董事王慧颖无偿为公司的前述贷款提供个人无限连带责任担保。本次关联交易系公司业务发展及生产经营需要，是合理、必要和真实的，且为公司持续经营提供有力的支持和良好的条件，符合公司和全体股东的利益，对公司生产经营有良好的促进作用。相关详细内容已于 2017 年 8 月 29 日刊载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn），公告名称：《北京万高众业科技股份有限公司关联交易公告》，公告编号：2017-048。



**(二) 承诺事项的履行情况**

1、为规避未来存在同业竞争风险的可能性，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。

2、公司股东、董事、监事、高级管理人员均对未来规范并减少可能出现的关联交易签署了《规范和减少关联交易承诺函》。

报告期内，公司实际控制人、控股股东及全体股东、董事、监事、高级管理人员对以上承诺事项遵守执行。

**(三) 报告期内的普通股股票发行情况**

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-12-13	2018-03-13	4.83	3,105,800	15,001,014.00	补充流动资金

## 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	18,347,368	44.2667%	7,305,800	25,653,168	57.5788%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,512,500	13.3000%	-1,000	5,511,500	12.3706%	
	董事、监事、高管	787,500	1.9000%	0	787,500	1.7676%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	23,100,000	55.7333%	-4,200,000	18,900,000	42.4212%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,537,500	39.9000%	0	16,537,500	37.1186%	
	董事、监事、高管	2,362,500	5.7000%	0	2,362,500	5.3027%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		<b>41,447,368</b>	-	<b>3,105,800</b>	<b>44,553,168</b>	-	
普通股股东人数							<b>9</b>

#### (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	咎昌浩	22,050,000	-1,000	22,049,000	49.4892%	16,537,500	5,511,500
2	浙江永贵电器股份有限公司	8,289,473	0	8,289,473	18.6058%	0	8,289,473
3	泰州威英铁科投资管理中心（有限合伙）	6,300,000	0	6,300,000	14.1404%	0	6,300,000
4	王振海	3,150,000	0	3,150,000	7.0703%	2,362,500	787,500
5	重庆象泓颖企业管理中心（有限合伙）	0	2,484,600	2,484,600	5.5767%	0	2,484,600
合计		<b>39,789,473</b>	<b>2,483,600</b>	<b>42,273,073</b>	<b>94.8824%</b>	<b>18,900,000</b>	<b>23,373,073</b>

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东咎昌浩持有泰州威英铁科投资管理中心（有限合伙）1%的份额，并担任其执行事务合伙人，除此之外，公司各股东间不存在其他关联关系。

## 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

截至报告期末，咎昌浩除直接持有公司 49.4892%的股份外，还持有泰州威英 1.00%的出资额，且担任泰州威英的执行事务合伙人，泰州威英持有公司 14.1404%的股份。因此咎昌浩合计控制公司 63.6296%的股份。且自有限公司成立以来，咎昌浩一直担任公司的执行董事或董事长，能够决定并实质影响公司的经营方针、重大决策和经营管理层的任免，因此，咎昌浩为公司的控股股东和实际控制人。

咎昌浩，男，1969 年 10 月出生，民族（汉族），中国国籍，无境外永久居留权，2004 年毕业于澳大利亚维多利亚理工大学，硕士学历，工商企业管理专业。1990 年 7 月至 2000 年 12 月，任金隅集团下属北京星牌建材有限责任公司总经理助理；2001 年 1 月至 2002 年 12 月，任美国畅达铁路器材有限公司北京代表处首席代表；2003 年 1 月至今，任北京中投洁天科技发展有限公司董事长；2006 年 11 月至今，任万高（香港）国际企业有限公司董事长；2010 年 3 月至 2015 年 12 月，任北京万高众业科技发展有限公司执行董事、总经理；2016 年 1 月至今，任万高科技董事长、总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 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
咎昌浩	董事长、总经理	男	1969年10月30日	硕士	2016年1月8日至2019年1月8日	是
王慧颖	董事	女	1976年10月7日	本科	2016年1月8日至2019年1月8日	否
马静	董事、财务总监	女	1973年10月14日	本科	2016年1月8日至2019年1月8日	是
莫海	董事	男	1969年4月19日	本科	2016年1月8日至2019年1月8日	否
余文震	董事	男	1975年12月26日	本科	2017年4月7日至2019年1月8日	否
罗阳明	董事	男	1972年9月23日	专科	2017年4月7日至2019年1月8日	否
潘高	监事会主席	男	1986年8月17日	本科	2018年4月20日至2019年1月8日	是
刘晓杰	监事	女	1984年7月14日	本科	2016年1月8日至2019年1月8日	是
崔力新	监事	男	1983年7月24日	专科	2016年1月8日至2019年1月8日	是
茅艳燕	董事会秘书	女	1972年11月6日	专科	2016年1月8日至2019年1月8日	是
董事会人数:						6
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:

公司控股股东、实际控制人为咎昌浩，咎昌浩担任公司董事长及总经理，其与董事王慧颖系夫妻关

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
咎昌浩	董事长、总经理	22,050,000	-1,000	22,049,000	49.4892%	0
王振海	原监事会主席	3,150,000	0	3,150,000	7.0703%	0
<b>合计</b>	-	<b>25,200,000</b>	<b>-1,000</b>	<b>25,199,000</b>	<b>56.5595%</b>	<b>0</b>

**(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王振海	监事会主席	离任	无	个人原因
郭志勇	董事、副总经理	离任	无	个人原因
潘高	部门经理	新任	监事会主席	完善公司治理机制

**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

潘高，男，1986年8月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2008年6月，毕业于中原工学院，测控技术与仪器专业；2014年9月至2016年9月，新东方精英英语培训；2015年10月至2015年12月，上海逸发粘接培训中心学习，获得欧洲粘接工程师资格证书（European Adhesive Specialist）。2014年至2016年，参与铁路行业标准TB/T1842.3-2，TB/T1842.3-3的起草，并成为《TB/T1842.2-2016受电弓滑板第2部分：碳基复合材料滑板》的署名起草人。2008年7月至2009年7月，任湖北省十堰市东风汽车车轮有限公司质量技术员岗位；2009年8月至2010年9月，任江苏省三恒科技集团有限公司售前工程师；2010年10月至2016年1月，任北京万高众业科技发展有限公司质量保证部及采购部经理岗位；2016年1月至今，任北京万高众业科技股份有限公司质保部经理；2018年4月至今，任北京万高众业科技股份有限公司监事会主席。

**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	10	9
生产人员	12	19
销售人员	6	9
技术人员	7	17
财务人员	7	8
<b>员工总计</b>	<b>42</b>	<b>62</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	21
专科	12	12
专科以下	12	28
<b>员工总计</b>	<b>42</b>	<b>62</b>

#### 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、人员变动及人才引进：截至报告期末，公司及控股子公司在职员工 62 人。主要涉及控股子公司以及公司内部调整和引进招聘技术、质保、财务、销售、生产人员。公司通过优化内部治理结构，加强成本核算、市场营销力量、质量把控以及技术研发力量，使公司的员工结构更加合理有效。

2、员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、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，为员工代缴代扣个人所得税，为员工建立了住房公积金，完善了福利结构。公司建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全了企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率。

3、招聘及培训计划公司通过内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的研发人才、技术创新人才。在市场营销方面，将进一步加强营销激励力度，加快复合型高级营销人才的引进步伐。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

公司不存在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：

不适用

### 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
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	六、1	56,825,712.91	25,408,546.12
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	-	-	-
应收票据及应收账款	六、2	86,421,157.34	90,076,990.42
预付款项	六、3	5,115,647.6	3,440,797.52
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	472,053.36	1,512,050.31
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	16,933,662.98	13,142,983.34
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	5,335,903.79	426,630.73
<b>流动资产合计</b>	-	<b>171,104,137.98</b>	<b>134,007,998.44</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
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	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	1,931,778.59	1,255,087.27
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、8	116,322.98	124,375.52
开发支出	-	-	-



商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、9	622,673.42	752,241.67
递延所得税资产	六、10	684,998.93	861,343.90
其他非流动资产	六、11	-	427,880.00
<b>非流动资产合计</b>	-	3,355,773.92	3,420,928.36
<b>资产总计</b>	-	174,459,911.90	137,428,926.80
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	六、12	39,857,738.69	22,857,738.69
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	-	-	-
应付票据及应付账款	六、13	11,450,920.19	17,566,316.08
预收款项	六、14	234,000.00	-
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、15	844,209.27	1,519,180.25
应交税费	六、16	363,216.44	3,354,777.07
其他应付款	六、17	5,662,152.00	1,385,009.5
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	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	58,412,236.59	46,683,021.59
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	58,412,236.59	46,683,021.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-

股本	六、18	44,553,168.00	41,447,368.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、19	21,335,814.03	9,532,607.82
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、20	3,664,963.14	3,664,963.14
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、21	38,197,607.97	33,294,416.43
归属于母公司所有者权益合计	-	107,751,553.14	87,939,355.39
少数股东权益	-	8,296,122.17	2,806,549.82
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>116,047,675.31</b>	<b>90,745,905.21</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>174,459,911.90</b>	<b>137,428,926.80</b>

法定代表人：咎昌浩

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：陈井华

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	49,933,807.14	21,350,971.49
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	-	-	-
应收票据及应收账款	九、1	73,419,854.55	74,942,532.27
预付款项	-	2,457,359.64	794,275.02
其他应收款	九、2	10,925,209.41	11,583,597.98
存货	-	10,528,014.85	9,484,577.51
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	716,188.97	389,340.83
<b>流动资产合计</b>	-	<b>147,980,434.56</b>	<b>118,545,295.10</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	九、3	13,500,000.00	9,562,800.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	663,915.03	754,068.70

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	116,322.98	124,375.52
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	354,378.84	654,053.48
递延所得税资产	-	541,095.60	662,206.29
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>15,175,712.45</b>	<b>11,757,503.99</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>163,156,147.01</b>	<b>130,302,799.09</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	39,857,738.69	22,857,738.69
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	-	-	-
应付票据及应付账款	-	10,429,096.44	15,459,329.60
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	657,375.39	1,496,872.25
应交税费	-	-	2,804,241.95
其他应付款	-	5,315,978.00	55,009.50
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>56,260,188.52</b>	<b>42,673,191.99</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>56,260,188.52</b>	<b>42,673,191.99</b>
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	44,553,168.00	41,447,368.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	21,380,652.01	9,532,607.82
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,664,963.14	3,664,963.14
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	37,297,175.34	32,984,668.14
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>106,895,958.49</b>	<b>87,629,607.10</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>163,156,147.01</b>	<b>130,302,799.09</b>

法定代表人：咎昌浩

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：陈井华

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、22	37,002,703.01	39,414,811.10
其中：营业收入	-	37,002,703.01	39,414,811.10
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	六、22	31,295,275.74	31,184,698.52
其中：营业成本	-	21,693,578.95	17,892,072.51
利息支出	-	-	-
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	六、23	325,697.82	314,895.62
销售费用	六、24	2,366,875.98	4,684,638.54
管理费用	六、25	5,175,204.98	4,177,461.81
研发费用	六、26	1,869,291.21	2,055,142.99
财务费用	六、27	643,070.67	1,189,119.81
资产减值损失	六、28	-778,443.87	871,367.24
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	46,436.15	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	5,753,863.42	8,230,112.58
加：营业外收入	六、30	1,014,440.01	628,789.60
减：营业外支出	六、31	39,062.02	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	6,729,241.41	8,858,902.18
减：所得税费用	六、32	1,494,115.50	1,128,741.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	5,235,125.91	7,730,160.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润	-	5,235,125.91	7,730,160.44
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	331,934.37	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	4,903,191.54	7,730,160.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	5,235,125.91	7,730,160.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,903,191.54	7,730,160.44
归属于少数股东的综合收益总额	-	331,934.37	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.11	0.19
（二）稀释每股收益	-	0.11	0.17

法定代表人：咎昌浩

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：陈井华

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	九、4	29,943,986.52	39,414,811.10
减：营业成本	九、4	17,478,129.51	17,892,072.51
税金及附加	-	304,454.23	314,895.62
销售费用	-	1,956,594.16	4,684,638.54
管理费用	-	4,067,537.66	4,177,461.81
研发费用	-	1,819,063.13	2,055,142.99
财务费用	-	653,102.07	1,189,119.81
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	-557,506.74	871,367.24
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	4,222,612.50	8,230,112.58
加：营业外收入	-	1,014,440.01	628,789.60
减：营业外支出	-	39,000.00	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	5,198,052.51	8,858,902.18
减：所得税费用	-	885,545.31	1,128,741.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	4,312,507.20	7,730,160.44
（一）持续经营净利润	-	4,312,507.20	7,730,160.44
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	4,312,507.20	7,730,160.44

<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.1	0.19
（二）稀释每股收益	-	0.1	0.17

法定代表人：咎昌浩

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：陈井华

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	47,940,927.82	26,713,100.08
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	7,016,406.07	2,614,519.70
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>54,957,333.89</b>	<b>29,327,619.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,786,159.37	27,356,158.20
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,692,655.36	3,909,742.04
支付的各项税费	-	6,879,544.95	4,608,285.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	8,008,311.55	8,728,631.04
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>52,366,671.23</b>	<b>44,602,816.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>2,590,662.66</b>	<b>-15,275,197.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	21,800,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	46,436.15	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	-	-	95,000.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	52,510.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	21,898,946.15	95,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,913,661.65	273,352.87
投资支付的现金	-	26,000,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	27,913,661.65	273,352.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,014,715.50	-178,352.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	18,783,814.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	17,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	35,783,814.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	942,594.37	584,422.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	942,594.37	584,422.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	34,841,219.63	-584,422.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	31,417,166.79	-16,037,972.27
加：期初现金及现金等价物余额	-	25,408,546.12	44,933,046.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	56,825,712.91	28,895,073.78

法定代表人：昝昌浩

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：陈井华

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	36,681,055.90	26,713,100.08
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,002,272.11	2,614,519.70
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	43,683,328.01	29,327,619.78
购买商品、接受劳务支付的现金	-	25,055,924.09	27,356,158.20



支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,984,539.21	3,909,742.04
支付的各项税费	-	6,135,481.67	4,608,285.69
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,009,523.04	8,728,631.04
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	42,185,468.01	44,602,816.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	1,497,860.00	-15,275,197.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	95,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	95,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	36,243.98	273,352.87
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	3,937,200.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	3,973,443.98	273,352.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,973,443.98	-178,352.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	15,001,014.00	-
取得借款收到的现金	-	17,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	32,001,014.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	942,594.37	584,422.21
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	942,594.37	584,422.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	31,058,419.63	-584,422.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	28,582,835.65	-16,037,972.27
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,350,971.49	44,933,046.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	49,933,807.14	28,895,073.78

法定代表人：昝昌浩

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：陈井华

## 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	(二).1
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	
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	
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、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。我司根据要求进行会计政策变更。

### 二、 报表项目注释

#### 北京万高众业科技股份有限公司

#### 2018 年 1-6 财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

##### 一、 公司基本情况

###### 1、 公司设立

北京万高众业科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由咎昌浩、王振海于 2010 年 3 月共同出资组建。组建时认缴注册资本共人民币 500 万元，实缴注册资本共计 100 万元，其中：咎昌浩出资 90 万元，王振海出资 10 万元，上述出资已于 2010 年 3 月 15 日经北京真诚会计师事务所有限公司“京真诚验字【2010】A0313 号”《验资报告》验证。公司于 2010 年 3 月 16 日领取了北京市工商行政管理局朝阳分局核发的工商登记注册号为 110105012691203 的企业法人营业执照。

本公司属铁路机车车辆配件制造行业。

公司经营范围：制造铁路机车车辆配件；制造铁路专用设备及器材、配件；加工机械零部件及设备维修（以上经营范围均不含表面处理作业）。技术推广服务；经济贸易咨询；投资咨询；工程技术咨询；工程勘察设计；企业策划；展览服务；计算机系统服务；销售机械设备、电子产品、金属材料、建材、计算机软硬件及辅助设备、五金交电、文具用品、通讯器材；货物进出口。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。

2、注册地址：北京市朝阳区利泽中园106号楼5层508A

3、公司历次入资情况：

2010年3月16日，公司成立。公司成立时，各股东具体出资情况及持股比例如下：

单位：元

股东名称	认缴出资金额	出资方式	实缴情况	出资比例（%）
咎昌浩	4,500,000.00	货币	900,000.00	90.00
王振海	500,000.00	货币	100,000.00	10.00
合计	5,000,000.00		1,000,000.00	100.00

根据北京真诚会计师事务所有限公司2010年3月15日出具的“京真诚验字【2010】A0313号”《验资报告》，第二次出资情况如下：

单位：元

股东名称	认缴出资金额	出资方式	实缴情况	出资比例（%）
咎昌浩	4,500,000.00	货币	3,600,000.00	90.00
王振海	500,000.00	货币	400,000.00	10.00
合计	5,000,000.00		4,000,000.00	100.00

根据北京东胜瑞阳会计师事务所有限公司2012年3月5日出具的“东胜瑞阳验字【2012】第A0098号”《验资报告》。2015年12月22日，根据股东会决议，股东咎昌浩将其持有的公司股权的20%转让给泰州威英铁科投资管理中心（有限合伙）。已于2015年12月23日做了工商变更登记，变更后股权结构如下：

单位：元

股东名称	出资金额	出资方式	实缴情况	出资比例（%）
咎昌浩	3,500,000.00	货币	3,500,000.00	70.00
泰州威英铁科投资管理中心（有限合伙）	1,000,000.00	货币	1,000,000.00	20.00
王振海	500,000.00	货币	500,000.00	10.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00

根据本公司发起人于2016年1月8日签订的发起人协议及章程（草案）规定，被审计单位发起人申请整体变更为股份有限公司的基准日为2015年10月31日，变更后的注册资本为15,000,000.00元，由北京万高众业科技发展有限公司截至2015年10月31日的净资产15,445,637.00元投入，按1:1.0297的比例折合股份总额15,000,000股，每股面值1元，由原股东咎昌浩、王振海及泰州威英铁科投资管理中心按原持股比例

分别持有，资本溢价445,637.00元计入资本公积。本次净资产折股后出资情况如下：

单位：元

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例（%）
咎昌浩	10,500,000.00	净资产折股	70.00
泰州威英铁科投资管理中心（有限合伙）	3,000,000.00	净资产折股	20.00
王振海	1,500,000.00	净资产折股	10.00
合计	15,000,000.00		100.00

2016年11月4日，本公司与浙江永贵电器股份有限公司、赣州市惠然润泽投资管理合伙企业（有限合伙）签订《北京万高众业科技股份有限公司之增资协议》及其补充协议，向二者定向增发4,736,842股，每股面值1元，股份认购价格为每股人民币7.60元。协议约定浙江永贵电器股份有限公司出资29,999,996.80元认购3,947,368股，赣州市惠然润泽投资管理合伙企业（有限合伙）出资6,000,002.40元认购789,474股，溢价31,263,157.20元计入资本公积，发行相关费用465,660.38冲减本次定向增发形成的资本溢价。本次增资情况如下：

单位：元

股东名称	出资金额	出资方式	实缴情况	出资比例（%）
浙江永贵电器股份有限公司	29,999,996.80	货币	29,999,996.80	20.00
赣州市惠然润泽投资管理合伙企业（有限合伙）	6,000,002.40	货币	6,000,002.40	4.00
合计	35,999,999.20		35,999,999.20	24.00

公司于2017年4月7日召开2016年年度股东大会，审议通过《2016年利润分配方案》，2017年4月19日，公司实施完成权益分派方案，以资本公积金向全体股东每10股转增11股，公司股本总数由19,736,842股转增至41,447,368股，并于2017年5月12日完成工商变更登记。转增后公司股权结构如下：

单位：元

股东名称	出资金额	持股比例（%）
咎昌浩	22,050,000.00	53.20
浙江永贵电器股份有限公司	8,289,473.00	20.00
泰州威英铁科投资管理中心（有限合伙）	6,300,000.00	15.20
王振海	3,150,000.00	7.60
赣州市惠然润泽投资管理合伙企业（有限合伙）	1,657,895.00	4.00
合计	41,447,368.00	100.00

2017年12月8日，本公司分别与重庆象泓颖企业管理中心（有限合伙）、张杰、张淑荣签订《股份认购协议》，向上述对象定向增发3,105,800股，每股面值1元，股份认购价格为每股人民币4.83元。协议约定重庆象泓颖企业管理中心（有限合伙）出资12,000,618.00元认购2,484,600股，张杰出资2,000,103.00元认购414,100股，张淑荣出资1,000,293.00元认购207,100股，溢价11,895,214.00元计入资本公积，发行相关

费用47169.81元冲减本次定向增发形成的资本溢价。本次增资情况如下：

单位：元

股东名称	出资金额	持股比例（%）
管昌浩	22,050,000.00	49.4915
浙江永贵电器股份有限公司	8,289,473.00	18.6058
泰州威英铁科投资管理中心（有限合伙）	6,300,000.00	14.1404
王振海	3,150,000.00	7.0703
重庆象泓颖企业管理中心（有限合伙）	2,484,600.00	5.5767
赣州市惠然润泽投资管理合伙企业（有限合伙）	1,657,895.00	3.7212
张杰	414,100.00	0.9295
张淑荣	207,100.00	0.4648
合计	44,553,168.00	100.00

#### 4、主要产品或提供的主要劳务

本公司从事电力机车和动车组关键零部件的设计、生产、销售行业，公司产品是碳滑板、受电弓，该产品可应用在发热发电行业(光热发电蓄热材料)、高铁设备(高速列车受电弓滑板)。

#### 5、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月16日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符

合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电力机车和动车组关键零部件的设计、生产、销售行业，公司主要产品是碳滑板、受电弓，该产品可应用在发热发电行业(光热发电蓄热材料)、高铁设备(高速列车受电弓滑板)。本公司及各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、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营

控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减

值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资

产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
[组合 1]无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金
[组合 2]账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

###### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合 1]无风险组合	不计提坏账准备
[组合 2]账龄分析法组合	账龄分析法

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次

处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5	5	19
办公设备	直线法	3	5	32
电子设备	直线法	3	5	32
运输设备	直线法	4	5	24

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态

前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 16、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 21、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### （3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定



## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规

定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

根据 2018 年 6 月 15 日财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定，本公司进行会计政策变更，会计政策变更导致的影响如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	12,397,741.34	-	-	-
应收账款	77,679,249.08	-	62,749,115.66	-
应收票据及应收账款	-	90,076,990.42	-	62,749,115.66
应付票据	-	-	-	-

应付账款	17,566,316.08	-	24,347,932.68	-
应付票据及应付账款	-	17,566,316.08	-	24,347,932.68
管理费用	6,232,604.80	4,177,461.81	4,142,970.54	2,640,306.06
研发费用	-	2,055,142.99	-	1,502,664.48

## 26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、21、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货

跌价准备的计提或转回。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （9）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （12）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （13）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （14）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （15）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （16）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

增值税	应税收入按16%、17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京万高众业科技股份有限公司	15%
万融新材料科技有限公司	25%
株洲万新轨道电气科技有限公司	25%

### 2、税收优惠及批文

公司于2017年10月25日取得北京市科学技术局、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的高薪技术企业证书，享受所得税优惠15%的优惠税率，证书编号：GR201711004322；有效期：三年。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,855.56	15,585.22
银行存款	56,819,857.35	25,392,960.90

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金		-
合计	56,825,712.91	25,408,546.12
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、应收票据及应收账款

### a、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,600,000.00	4,003,000.00
商业承兑汇票	10,941,180.50	8,394,741.34
合计	17,541,180.50	12,397,741.34

### b、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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	72,908,212.43	100.00	4,028,235.59	5.53	68,879,976.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	72,908,212.43	100.00	4,028,235.59	5.53	68,879,976.84

(续)

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备	82,600,961.64	100.00	4,921,712.56	5.96	77,679,249.08



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	82,600,961.64	100.00	4,921,712.56	5.96	77,679,249.08

## ①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	65,251,712.94	3,262,585.64	5.00
1 至 2 年	7,656,499.49	765,649.95	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	72,908,212.43	4,028,235.59	

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 193,728.81 元,转回坏账准备金额 1,087,205.78 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 45,971,950.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 63.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,668,597.53 元。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,113,907.60	99.97	3,434,657.52	99.82
1 至 2 年	300.00	0.01	6,140.00	0.18
2 至 3 年	1440.00	0.03		
3 年以上				
合计	5,115,647.60	-	3,440,797.52	-

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,492,804.96 元，占预付账款期末

余额合计数的比例为 87.82%。

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	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	472,053.36	100.00			472,053.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	472,053.36	100.00			472,053.36

(续)

类别	期初余额				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	1,512,050.31	100.00			1,512,050.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,512,050.31	100.00			1,512,050.31

##### ①组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及保证金组合	438,201.74		
合计	438,201.74		

##### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	376,932.34	1,492,631.91
备用金	61,269.40	19,418.40

公司代缴公积金	32,851.00	
公司代缴社会保险	1,000.62	
合计	472,053.36	1,512,050.31

## (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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京广华轩投资有限责任公司	保证金	322,164.34	1 年以内 /2-3 年	68.25	
北京金色慧谷物业管理有限	保证金	30,258.00	1 年以内	6.41	
李奇	备用金	19,651.00	1 年以内	4.16	
北京市朝阳区呼家楼街道总工会	工会活动经费	17,000.00	1 年以内	3.60	
李小宁	备用金	11,843.40	1 年以内	2.51	
合计	-	400,916.74	-	84.93	

## 5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,058,955.86		6,058,955.86
在产品	259,473.08		259,473.08
库存商品	10,769,913.12	154,679.08	10,615,234.04
合计	17,088,342.06	154,679.08	16,933,662.98

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,899,545.53		3,899,545.53
库存商品	9,519,650.99	289,546.45	9,230,104.54
低值易耗品	13,333.27		13,333.27
合计	13,432,529.79	289,546.45	13,142,983.34

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊房租	416,509.07	389,340.83
待抵扣进项税	719,394.72	37,289.90
理财产品	4,200,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	5,335,903.79	426,630.73

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,154,370.52	438,826.92	331,392.48	204,902.08	2,129,492.00
2、本年增加金额	700,185.39		64,915.16	111,844.59	876,945.14
(1) 购置	700,185.39		64,915.16	111,844.59	876,945.14
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,854,555.91	438,826.92	396,307.64	316,746.67	3,006,437.14
二、累计折旧					
1、期初余额	545,892.91	50,397.73	147,131.48	130,982.61	874,404.73
2、本年增加金额	75,289.64	52,110.71	48,442.61	24,410.86	200,253.82
(1) 计提	75,289.64	52,110.71	48,442.61	24,410.86	200,253.82
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	621,182.55	102,508.44	195,574.09	155,393.47	1,074,658.55
三、账面价值					
1、年末账面价值	1,233,373.36	336,318.48	200,733.55	161,353.20	1,931,778.59
2、年初账面价值	608,477.61	388,429.19	184,261.00	73,919.47	1,255,087.27

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	161,050.97	161,050.97
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	161,050.97	161,050.97
二、累计摊销		

项目	软件	合计
1、期初余额	36,675.45	36,675.45
2、本年增加金额	8,052.54	8,052.54
(1) 计提	8,052.54	8,052.54
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	44,727.99	44,727.99
三、账面价值		
1、年末账面价值	116,322.98	116,322.98
2、年初账面价值	124,375.52	124,375.52

**9、长期待摊费用**

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	752,241.67	215,535.93	345,104.18		622,673.42
合计	752,241.67	215,535.93	345,104.18		622,673.42

**10、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	4,182,914.67	684,998.93	5,211,259.01	861,343.90
合计	4,182,914.67	684,998.93	5,211,259.01	861,343.90

**11、其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		427,880.00
合计		427,880.00

**12、短期借款**

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	19,857,738.69	16,857,738.69
信用借款	20,000,000.00	6,000,000.00
合计	39,857,738.69	22,857,738.69

**13、应付票据及应付账款**

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
代理费	28,916.06	271,026.47
往来款	267,870.00	1,407,594.44
应付材料款	10,054,114.98	12,788,592.45
暂估入库	1,042,302.56	886,005.08
其他	57,716.59	2,213,097.64
合 计	11,450,920.19	17,566,316.08

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京路通联华科技发展有限公司	28,916.06	项目未结束
合计	28,916.06	

**14、预收款项**

## (1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	234,000.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	234,000.00	

**15、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,454,773.82	4,390,591.67	5,087,668.62	757,696.87
二、离职后福利-设定提存计划	64,406.43	437,038.35	414,932.38	86,512.40
三、辞退福利		244,900.00	244,900.00	
合计	1,519,180.25	5,072,530.02	5,747,501.00	844,209.27

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,378,881.24	3,840,635.34	4,532,543.63	686,972.95
2、职工福利费		57,641.84	57,641.84	0.00
3、社会保险费	36,441.99	240,809.13	230,208.61	47,042.51
其中：医疗保险费	32,537.50	212,863.54	203,236.68	42,164.36
工伤保险费	1,301.50	10,930.89	10,697.54	1,534.85

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
生育保险费	2,602.99	17,014.70	16,274.39	3,343.30
4、住房公积金		201,858.00	201,858.00	
5、工会经费和职工教育经费	39,450.59	49,647.36	65,416.54	23,681.41
合计	1,454,773.82	4,390,591.67	5,087,668.62	757,696.87

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	61,804.15	419,846.61	398,382.32	83,268.44
2、失业保险费	2,602.28	17,191.74	16,550.06	3,243.96
3、企业年金缴费				
合计	64,406.43	437,038.35	414,932.38	86,512.40

**16、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	-20,311.76	1,467,467.17
企业所得税	381,051.28	1,606,813.67
个人所得税	2,476.92	46,783.00
城市维护建设税	-	136,332.73
教育费附加	-	58,428.30
地方教育费附加	-	38,952.20
印花税	-	
合计	363,216.44	3,354,777.07

**17、其他应付款**

## (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		34,159.50
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		34,159.50

## (2) 其他应付款

## 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东投资款		1,330,000.00

项目	期末余额	期初余额
股东投资款		1,330,000.00
保证金	4,997,850.00	
关联方资金		
服务费	364,302.00	
其他	300,000.00	20,850.00
合计	5,662,152.00	1,350,850.00

**18、股本**

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	41,447,368.00	100.00			44,553,168.00	100.00
咎昌浩	22,050,000.00	53.20		1,000.00	22,049,000.00	49.4892
浙江永贵电器股份有限公司	8,289,473.00	20.00			8,289,473.00	18.6058
泰州威英铁科投资管理中心（有限合伙）	6,300,000.00	15.20			6,300,000.00	14.1404
王振海	3,150,000.00	7.60			3,150,000.00	7.0703
赣州市惠然润泽投资管理合伙企业（有限合伙）	1,657,895.00	4.00			1,657,895.00	3.7212
张杰			414,100.00		414,100.00	0.9295
张淑荣			207,100.00		207,100.00	0.4648
重庆象泓颖企业管理中心（有限合伙）			2,484,600.00		2,484,600.00	5.5767
陶允翔			1,000.00		1,000.00	0.0022

**19、资本公积**

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	9,532,607.82	11,895,214.00	92,007.79	21,380,652.01
合计	9,532,607.82	11,895,214.00	92,007.79	21,335,814.03

**20、盈余公积**

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	3,664,963.14			3,664,963.14
合计	3,664,963.14			3,664,963.14

**21、未分配利润**



项目	本期末	上期末
调整前上年末未分配利润	33,294,416.43	16,592,721.65
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	33,294,416.43	16,592,721.65
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,903,191.54	18,523,022.17
减：提取法定盈余公积		1,821,327.39
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	38,197,607.97	33,294,416.43

**22、营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,951,703.01	21,691,955.05	39,414,640.16	17,892,036.19
其他业务	51,000.00	1,623.90	170.94	36.32
合计	37,002,703.01	21,693,578.95	39,414,811.10	17,892,072.51

**23、营业税金及附加**

项目	本年发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	152,719.87	155,915.85
教育费附加	65,451.39	66,821.09
地方教育费附加	43,634.26	44,547.38
印花税	63,892.30	47,611.30
合计	325,697.82	314,895.62

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**24、销售费用**

项目	本年发生额	上年同期发生额
代理商服务费	247,169.82	3,257,311.82
车辆使用费	18,351.00	22,453.00
物流运输费	316,000.91	242,489.10
业务招待费	174,893.58	94,545.76
交通费	10,436.31	4,284.67
办公费	11,007.90	11,698.30
差旅费	140,843.23	123,346.78
职工薪酬	658,772.62	454,205.33
服务费	323,551.51	474,303.78

项目	本年发生额	上年同期发生额
招投标费	464,249.10	
其他	1,600.00	
合计	2,366,875.98	4,684,638.54

**25、管理费用**

项目	本年发生额	上年同期发生额
咨询服务认证费	729,469.24	1,377,714.77
职工薪酬	2,698,392.64	1,651,967.82
房租水电费	640,217.16	408,541.48
办公费	66,277.72	207,225.18
车辆使用费用	110,964.74	120,945.09
固定资产折旧	118,020.17	70,954.84
差旅费	163,127.62	86,957.55
业务招待费	223,909.84	63,330.23
交通费	36,091.90	20,820.68
无形资产摊销	8,052.54	5,280.66
电话通讯费	9,264.83	16,665.40
其他	371,416.58	147,058.11
合计	5,175,204.98	4,177,461.81

**26、研发费用**

项目	本年发生额	上年同期发生额
工资薪酬	802,160.69	646,704.67
材料费	182,842.10	86,030.17
折旧摊销	44,932.43	75,066.08
燃料动力	8,374.44	9,230.64
加工费	15,590.58	8,087.18
租赁费	30,034.47	25,028.56
检验检测费	453,699.99	417,104.96
委外研发		621,377.55
其他费用	331,656.51	166,513.18
合计	1,869,291.21	2,055,142.99

**27、财务费用**

项目	本年发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

项目	本年发生额	上年同期发生额
存款利息收入	-68,969.06	-50,181.93
汇款手续费	17,070.19	16,306.79
贷款利息	908,434.87	581,255.08
汇兑损益	-213,465.33	641,739.87
合计	643,070.67	1,189,119.81

**28、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年同期发生额
坏账损失	-778,443.87	871,367.24
合计	-778,443.87	871,367.24

**29、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	46,436.15	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	46,436.15	-

**30、营业外收入**

项目	本年发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		18,619.60	
其中：固定资产处置利得		18,619.60	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,014,440.00	610,170.00	1,014,440.00
其他	0.01		0.01
合计	1,014,440.01	628,789.60	1,014,440.01

**其中，计入当期损益的政府补助：**

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
首都知识产权服务业协会奖励款	10,000.00	600,000.00	

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
国家知识产权专利局专利资助金	900.00	4,000.00	
朝阳区发改委奖励款	1,000,000.00	6,170.00	
朝阳区科学技术委员会项目费	3,540.00		
合计	1,014,440.00	610,170.00	

**31、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
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
债务重组损失			
对外捐赠支出			
其他	39,062.02		39,062.02
合 计	39,062.02	-	39,062.02

**32、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	1,317,770.53	1,240,455.15
递延所得税费用	176,344.97	-111,713.41
合计	1,494,115.50	1,128,741.74

**33、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年同期发生额
银行存款利息收入	68,969.06	50,181.93
其他往来款	5,932,997.01	1,954,167.77
政府补助	1,014,440.00	610,170.00
合计	7,016,406.07	2,614,519.70

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年同期发生额
银行手续费/账户维护费	16,919.06	17,096.79
销售费用	2,320,973.71	2,091,138.63
管理费用	2,540,240.87	2,339,591.70

项目	本年发生额	上年同期发生额
生产成本	253,122.00	362,648.92
其他往来款	2,877,055.91	3,918,155.00
合计	8,008,311.55	8,728,631.04

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,235,125.91	7,730,160.44
加：资产减值准备	-778,443.87	871,367.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	200,253.82	151,740.02
无形资产摊销	8,052.54	5,280.66
长期待摊费用摊销	345,104.18	269,974.32
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）		-18,619.60
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）	908,434.87	581,255.08
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）	176,344.97	-111,713.41
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）	-3,636,383.03	62,741.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,914,456.92	-13,814,005.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,782,283.65	-11,003,377.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,590,662.66	-15,275,197.19
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	56,825,712.91	28,895,073.78
减：现金的期初余额	25,408,546.12	44,933,046.05

补充资料	本年金额	上年同期金额
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	31,417,166.79	-16,037,972.27

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	56,825,712.91	25,408,546.12
其中：库存现金	5,855.56	15,585.22
可随时用于支付的银行存款	56,819,857.35	25,392,960.90
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	56,825,712.91	25,408,546.12
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		

## 35、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付账款			
其中：欧元	1,009,966.10	7.6515	7,727,755.61

## 七、关联方及关联交易

## 1、本公司的最终控制人

注：本公司的最终控制方是昝昌浩。

## 2、本公司的子公司情况

## (1) 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	
浙江万融新材料科技有限公司	温州	温州	制造业	51.00		货币出资
株洲万新轨道电气科技有限公司	株洲	株洲	制造业	63.02		货币出资

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
浙江万融新材料科技有限公司	49.00	-260,185.42		4,578,928.62
株洲万新轨道电气科技有限公司	36.98	592,119.79		3,717,193.55

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江万融新材料科技有限公司	10,056,512.56	732,104.54	10,788,617.10	1,421,295.57		1,421,295.57
株洲万新轨道电气科技有限公司	24,451,827.96	947,956.93	25,399,784.89	11,941,084.11		11,941,084.11

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江万融新材料科技有限公司	1,759,473.30	437,806.88	2,197,280.18	18,968.00		18,968.00
株洲万新轨道电气科技有限公司	23,783,396.71	788,417.49	24,571,814.20	14,071,028.27		14,071,028.27

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江万融新材料科技有限公司		-530,990.65	-530,990.65	-151,748.90				
株洲万新轨道电气科技有限公司	8,280,914.77	1,627,914.85	1,627,914.85	1,244,551.56				

## 3、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
浙江万融新材料科技有限公司	房屋租赁	300,000.00 元/年	是	2018-1-22	2018-1-22

## 4、关联担保情况

本公司作为被担保方

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
咎昌浩、王慧颖（董事）	3,000,000.00	2017-6-22	2018-6-22	是
咎昌浩、王慧颖（董事）	20,000,000.00	2017-9-1	2018-9-1	否
咎昌浩、王慧颖（董事）	17,000,000.00	2017-10-19	2018-10-19	否

## 八、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

## 九、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

## (1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,570,000.00	4,003,000.00
商业承兑汇票	10,941,180.50	8,394,741.34
合计	14,511,180.50	12,397,741.34

## (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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	62,361,296.34	100.00	3,452,622.29	5.54	58,908,674.05
账龄分析法组合	62,361,296.34	100.00	3,452,622.29	5.54	58,908,674.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					



类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合 计	62,361,296.34	100.00	3,452,622.29	5.54	58,908,674.05

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	66,669,953.06	100.00	4,125,162.13	6.19	62,544,790.93
账龄分析法组合	66,669,953.06	100.00	4,125,162.13	6.19	62,544,790.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	66,669,953.06	100.00	4,125,162.13	6.19	62,544,790.93

## ① 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	54,704,796.84	2,686,972.34	4.91
1 至 2 年	7,656,499.49	765,649.95	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	62,361,296.33	3,452,622.29	

## ② 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 672,539.84 元。

## ③ 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 34,741,243.47 元，占应收账款年末余额合计数的比例 55.71%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,107,062.17 元。

**2、其他应收款**

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,925,209.41	100.00			10,925,209.41
(1) 备用金及保证金组合	455,042.74	4.17			455,042.74
(2) 关联方组合	10,470,166.67	95.83			10,470,166.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,925,209.41	100.00			10,925,209.41

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,583,597.98	100.00			11,583,597.98
(1) 备用金及保证金组合	1,503,431.31	12.98			1,503,431.31
(2) 关联方组合	10,080,166.67	87.02			10,080,166.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	11,583,597.98	100.00			11,583,597.98

## ①组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
备用金及保证金组合	455,042.74		
关联方组合	10,470,166.67		
合 计	10,925,209.41		

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,470,166.67	10,080,166.67
保证金	370,922.34	1,484,012.91
备用金	51,269.40	19,418.40
公司代缴公积金	32,851.00	
合 计	10,925,209.41	11,583,597.98

## (3) 按欠款方归集的年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
株洲万新轨道电气科技有限公司	借款	10,470,166.67	1 年以内	95.83	
北京广华轩投资有限责任公司	保证金	322,164.34	1-3 年	2.95	
公司代缴公积金	公积金	32,851.00	1 年以内	0.30	
北京金色慧谷物业管理有限公司	保证金	30,258.00	1-3 年	0.28	
李奇	备用金	19,651.00	1 年以内	0.18	
合 计	-	10,875,091.01	-	99.54	

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额			期末余额		
	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	9,562,800.00		9,562,800.00	13,500,000.00		13,500,000.00
合 计	9,562,800.00		9,562,800.00	13,500,000.00		13,500,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江万融新材料科技有限公司	1,162,800.00	3,937,200.00		5,100,000.00		
株洲万新轨道电气科技有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00		
合 计	9,562,800.00	3,937,200.00		13,500,000.00		

## 4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,502,986.52	17,476,505.61	39,414,640.16	17,892,036.19
其他业务	441,000.00	1,623.90	170.94	36.32
合 计	29,943,986.52	17,478,129.51	39,414,811.10	17,892,072.51

北京万高众业科技股份有限公司

二〇一八年八月二十日