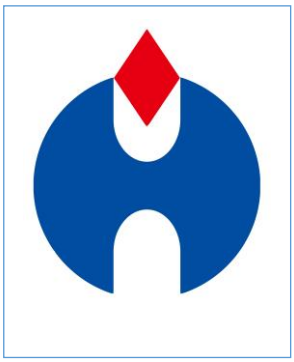

上 海 华 菱

NEEQ:837670

上海华菱电站成套设备股份有限公司

Shanghai Hualing Complete Sets of Equipment for Power Station Co.,Ltd.

半年度报告

2018

公司半年度大事记

公司于 2018 年上半年度获得“华菱全冗余变频提升机系统监控软件”等六项软件著作权。

公司于 2018 年上半年度获得“一种便于拆卸安装的高空作业平台护栏”等二项实用新型专利。

目 录

公司半年度大事记 2

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 23

第八节 财务报表附注 29

释义

释义项目		释义
上海华菱/公司/股份公司	指	上海华菱电站成套设备股份有限公司
国泰君安证券/主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《上海华菱电站成套设备股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会及监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元(万元)	指	中国法定货币人民币元(万元)
PLC 系统	指	ProgrammableLogic Controller,可编程逻辑控制器,一种数字运算操作的电子系统,专为在工业环境应用而设计的。它采用一类可编程的存储器,用于其内部存储程序,执行逻辑运算,顺序控制,定时,计数与算术操作等面向用户的指令,并通过数字或模拟式输入/输出控制各种类型的机械或生产过程。是工业控制的核心部分。
总线	指	是计算机各种功能部件之间传送信息的公共通信干线,它是由导线组成的传输线束, 按照计算机所传输的信息种类,计算机的总线可以划分为数据总线、地址总线和控制总线,分别用来传输数据、数据地址和控制信号。总线是一种内部结构,它是 cpu、内存、输入、输出设备传递信息的公用通道,主机的各个部件通过总线相连接,外部设备通过相应的接口电路再与总线相连接,从而形成了计算机硬件系统。
脉动	指	也称脉波,指一个交流周期内的半波数量。

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。

公司负责人吴锦荣、主管会计工作负责人吴旭及会计机构负责人（会计主管人员）吴喆保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	上海华菱电站成套设备股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）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。
	（二）半年度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告。

第一节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	上海华菱电站成套设备股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Hualing Complete Sets of Equipment for Power Station Co.,Ltd.
证券简称	上海华菱
证券代码	837670
法定代表人	吴锦荣
办公地址	上海市共和新路 2993 号 608 室

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	沈钰婷
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-56906234
传真	021-56335006
电子邮箱	shhlsyt@163.com
公司网址	www.hualing-sh.com
联系地址及邮政编码	上海市共和新路 2993 号 608 室,200072
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	上海华菱电站成套设备股份有限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	2016 年 2 月 14 日
挂牌时间	2016 年 6 月 15 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-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3511 矿山机械制造
主要产品与服务项目	电气传动、矿山领域产品的研发、设计、生产、销售及售后服务,包括矿井提升机等重大设备、矿山领域电控系统、配电自动化产品和高低压开关柜等高科技产品集成及其系统软件的研发、设计、销售与服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	吴锦荣、吴旭

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	913101096307444694	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	上海市水电路 120 号西侧四层	否
注册资本（元）	10,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
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	15,757,575.28	19,017,908.79	-17.14%
毛利率	48.70%	32.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,739,507.82	1,002,831.80	73.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,505,393.22	1,046,698.33	43.82%
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）	4.32%	2.99%	-
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）	3.74%	3.12%	-
基本每股收益	0.17	0.10	73.46%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	155,020,120.11	140,419,085.57	10.40%
负债总计	115,419,633.07	101,058,106.35	14.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,600,487.04	39,360,979.22	0.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.96	3.94	0.61%
资产负债率（母公司）			-
资产负债率（合并）	74.45%	73.46%	-
流动比率	125.00%	128.24%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	9,491,510.27	-1,746,970.36	643.31%
应收账款周转率	1.54	1.73	-
存货周转率	0.12	0.17	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.70%	-2.28%	-

营业收入增长率	-17.14%	110.55%	-
净利润增长率	73.46%	132.44%	-

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	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

本公司主要从事矿山领域产品的研发、设计、制造、销售及后续服务,主要产品包括矿井提升机等重大技术装备、矿山领域电控系统、配电自动化产品和高低压开关柜等高科技产品集成及其系统软件的研发、设计、销售与服务。公司是集科研开发、产品制造、技术咨询和技术服务为一体的高科技综合性企业,为客户提供自动化领域安全、可靠、先进的成套设备与技术服务。

公司通过直销渠道开展业务,产品下游可广泛应用于矿山、冶金、钢铁、能源、船舶等应用领域,由于公司的主要产品广泛应用于矿山领域等工业自动化领域,对产品及系统的高效性、先进性及安全性均有较高要求,因此,公司根据客户及市场实际需求,依托自有的先进技术和丰富的行业经验,采取“以销定产、开发设计、现场调试、技术服务”的模式,为客户提供高品质的产品、优质的技术及完善的售后服务。

公司成立以来,致力于矿井提升机控制系统的研发销售,经多年业务发展及技术升级,公司已形成了较强的研发能力及稳定的产品质量,公司与主要客户均保持长期合作关系,为公司带来了较为稳定的收入、利润及现金流。公司的采购由计划采购部统一负责,采取“以销定产”的模式,采购计划的制定主要根据销售合同的约定与客户的设计选型,大型装置按每个项目实际选型进行采购,配件按项目实际需求,并结合公司的现有库存情况分析制定详细的采购方案。各使用部门提出物资购买申请,计划采购部、工程技术部按技术要求及技术参数对供应商进行评估、认证,并拟定《采购合同》。采购、技术、财务、各使用部门、项目负责人等评审后,由计划采购部统一负责执行采购事宜。采购设备完成,生产加工入场后,由专业技术人员对设备进行性能测试、现场安装调试,并运行一段时间。设备正常运转后,用户提供设备验收报告并由技术部存档。财务部根据采购计划制订相应的付款计划,以保证供应及付款的及时性。

公司产品的销售工作主要采取直接销售的模式,主要由市场部负责,使用自主品牌,直面终端客户进行销售,为客户提供安全可靠的矿山重大技术装备及服务。公司主要通过竞标、议标的方式获取客户和具体订单。公司通过市场信息搜集筛选客户,达成初步意向后与客户进行售前技术交流和方案推荐,通过招投标方式获取客户和订单,并与客户签订销售合同与技术协议,按阶段收取项目预付款,公司的专业人员跟踪项目进程,待生产完毕后负责发货,货到现场正常运转后负责货款收取,并协助售后部门协调售后问题。公司主营业务收入主要来源于提升机系统、备件项目等的销售收入;报告期内,公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年度，公司围绕年度经营目标和任务，稳步推进各项业务发展，在较好完成全年经营计划的同时，通过持续推动产品结构优化以及不断研发创新，为公司未来的跨越式发展奠定了坚实的基础。

1. 财务管理

报告期内，公司营业收入为 15,757,575.28 元，较上年同期减少 3,260,333.51 元，减少比例为 17.14%，营业成本为 8,083,206.60 元，较上年同期减少 4,660,615.37 元，减少比例为 36.57%，净利润为 1,739,507.82 元，较上年同期增加 736,670.02 元，增加比例为 73.46%。

报告期内，下游行业波动仍是影响公司业绩下滑的主要原因。公司的下游行业主要为矿山行业，市场分布较多集中于煤炭行业。作为周期性行业，虽然煤炭行业相较前年市场需求量稳中有升，但与公司对应的客户仍存在资金紧张的问题，且煤炭行业去产能、优化布局所带来的效益尚未辐射到下游市场，因此公司报告期内未有金额较大的合同签订，造成公司大型装置采购量减少，相应数据与上年同期相比下降。其中营业收入下降，同时收入构成中销售备件增加，备件销售占收入的 83.2%，成本较低，因此导致了营业成本大幅降低。

2. 创新研发

报告期内，公司的研发创新取得了长足的发展。公司获得“华菱全冗余变频提升机系统监控软件”等六项软件著作权；并获得“一种便于拆卸安装的高空作业平台护栏”等二项实用新型专利，较好地完成了 2018 年上半年度的研发创新计划，产品得到全面提升。

3. 发展战略

报告期内，公司的发展重点在于增强技术服务领域发展，其市场也在逐渐开拓。公司与长期合作单位 ABB 公司合作，被授权为 ABB 传动区域服务中心，能够为使用 ABB 中压传动 ACS 6000 的所有用户进行技术支持、产品培训、调试、维修等服务。与此同时，公司致力于开拓现有市场，及时跟踪用户反馈，做好客户满意度调查，以最优质的产品和服务回报用户，进一步提升客户满意度。

报告期内，公司带领全体员工坚持科技创新，积极开拓市场，较好地完成了 2018 年度既定的经营计划。

三、 风险与价值

1.行业周期波动的风险

2018 年上半年度,与公司相关的煤炭产业产能仍然较大,且随着国家治理气候环境,优化能源结构,煤炭在一次能源中的比重持续下降,虽然煤炭行业主营业务收入及产量恢复增长,但尚未辐射到下游市场,报告期内未签订金额较大的销售合同。

应对策略：虽然矿山行业及煤炭行业经济发展迟缓，但其仍为国民经济发展的主要行业，目前，国内矿山机械行业的发展主要集中于淘汰落后产能，加快推动技术创新。虽然经济发展影响了公司的财务业绩，但行业技术的发展将成为公司技术革新的契机。公司将着重开展“变频器国产化”项目，积极响应国家淘汰矿山行业直流电机的政策导向，公司将密切跟踪国家政策、行业发展趋势、地方政府发展规划等影响公司发展的风险因素，及时根据宏观经济政策走势，调整公司业务拓展领域，并通过综合风险控制手段降低公司风险，确保公司良性经营。

2. 税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家重点扶持的高新企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2015 年 8 月 19 日被第三次认定为高新技术企业，证书编号为 GR201531000316，有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。如果未来公司不能继续认定为高新技术企业或者相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享有税收优惠，将对公司未来的经营业绩产生不利影响。

应对策略：公司现已申请第四次《高新技术企业》，且各项指标均符合本次《高新技术企业》的认定。公司将严格执行《高新技术企业认定管理办法》中的规定，持续加大研发投入，持续保持高新技术企业认定条件，确保符合高新企业认定资质；公司将扩大研发团队力量，保持现有知识产权增速，提高销售团队能力，提升盈利能力，降低税收政策变化对公司盈利情况的影响度。

3. 实际控制人不当控制的风险

公司前三大股东持股比例为吴锦荣 33.00%，吴旭 28.00%，上海富大乐富门环保工程有限公司 12.00%，各自持有的股份均不足 50%，且各自所享有的表决权均不足以对股东大会的决议产生重大影响，因此公司无控股股东。公司实际控制人为吴锦荣、吴旭，二人持有公司 60.00%的股份，且已签署《一致行动协议》，通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施影响，有可能损害公司及中小股东的利益。

应对策略：公司已经建立了较为合理的法人治理结构，将对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度的规定，保障“三会”的切实执行。不断完善公司法人治理结构，切实保护中小股东的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

4.公司存货跌价损失风险

由于关联行业需求下滑,特别是煤炭市场需求减缓等不利因素的影响,部分项目客户要求延期调试,导致公司存货余额较大、存货库龄较长。公司存货主要为提升机系统项目,目前各项目对应的预收账款高于其存货采购成本,客户履约情况良好,但若宏观经济持续低迷,客户可能会出现无法履约的情况,存货跌价损失风险增加。

主要对策：由于煤炭行业为国内经济发展的支柱行业，根据目前的宏观经济稳步增长的经济形势，将减少公司存货跌价的风险，公司也将调整相应销售政策，规避存货跌价风险。

5.主要原材料供应风险

公司主要产品矿井提升机电控系统生成材料一般包括变频器、电动传感器、PLC 及其他铸件等,其中变频器等关键部件需要依靠进口货国内代理商采购,供货渠道存在一定的依赖性,若出现供货不及时或者原材料价格发现变化,会对公司的经营造成影响。

主要对策：公司与采购商保持长期良好合作关系，与主要供应商 ABB 公司签订了战略合作伙伴协议；针对变频器采购进口问题，公司已将“变频器国产化”项目作为 2018 年上半年主要研发项目，致力于实现运用国产变频器替代原先需要价高的进口变频器，目前该项目处于研发阶段，成功投产后将节约采购成本。

6.核心技术人员流失风险

公司的主营业务为电气传动、矿山领域产品的研发、设计、生产、销售及售后服务，公司的研发、服务较多的依靠核心人员的经验、技术和执行力。因此，核心人才是公司的基石，同时也是容易流失的核心资源。若公司核心人员流失，将影响公司业绩的稳定与持续增长。

主要对策：公司已建立了较为健全的激励政策，通过核心员工持股、绩效考核制度、企业文化建设、完善的培训机制，激励员工的工作热情，是员工与企业共同进步；同时，核心员工签订了《关于避免违反竞业禁止的承诺函》，保障公司利益。

四、 企业社会责任

公司重视并积极履行社会责任，保障矿山行业重大技术装备安全可靠运行，推动国内提升机控制系统技术不断进步，注重项目国产化，为民族事业做出贡献。公司力求经济效益与社会效益、短期效益与长期效益、自身发展与社会发展相协调，实现企业、投资者、员工与社会的共同成长、和谐发展。报告期内，公司遵守国家的法律法规，坚持守法经营，落实国家的方针政策，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。2018 年上半年度公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业岗位，支持经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

报告期内，公司积极参加社会组织的捐款活动，为贫困地区略尽绵力。公司加强运营管理，注重保护股东的权益，保护公司员工的合法权益，注重环境保护和节能降耗，注重客户沟通与管理，积极

履行企业社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	第四节、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	√是 □否	第四节、二、（二）
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	第四节、二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	第四节、二、（四）
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 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
吴旭	车辆租赁	0.00	是	2018 年 2 月 9 日	2018-003

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：

关联方即公司股东、董事、财务负责人吴旭为支持公司经营发展，与公司签订《车辆租赁协议》，吴旭将一辆尼桑天籁汽车无偿租借给公司，以支持公司经营发展，租赁期为 2018 年 3 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，双方合同约定为无偿使用。

该偶发性关联交易已于 2018 年 2 月 9 日经第一届董事会第八次会议审议通过关于《公司拟向关联方租赁车辆》的议案并披露了《上海华菱电站成套设备股份有限公司偶发性关联交易公告》（公告编号 2018-003），并提交 2018 年 2 月 26 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

报告期内，该交易继续发生。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

报告期内，公司在不影响主营业务正常发展并确保经营要求的情况下,对闲置资金加以利用，购买了理财产品。

公司于 2017 年 4 月 15 日召开了第一届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于授权使用公司自有闲置资金购买理财产品的议案》，并提请 2016 年年度股东大会审议，于 2017 年 5 月 18 日审议通过该项议案，拟授权总经理利用闲置自有资金购买安全性高、保本型、短期银行理财产品，资金使用额度不超过人民币 1500 万元（含），在上述额度内资金可以循环使用，授权自 2016 年年度股东大会审议通过之日起 1 年内有效。

公司于 2018 年 4 月 25 日召开了第一届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于授权使用公司自有闲置资金购买理财产品》的议案，并提请 2017 年年度股东大会审议，于 2018 年 5 月 18 日审议通过该项议案，拟授权总经理利用闲置自有资金购买安全性高、保本型、短期银行理财产品，资金使用额度不超过人民币 1800 万元（含），在上述额度内资金可以循环使用，授权自 2017 年年度股东大会审议通过之日起 1 年内有效。

报告期内,公司购买理财产品共计 17,700,000.00 元,赎回金额共计 17,700,000.00 元,理财产品收益为 633,737.88 元,理财产品于报告期期末尚未全部赎回,未赎回金额共计 15,000,000.00 元。

（三） 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
货币资金	冻结	3,790,500.00	2.45%	保函保证金
总计	-	3,790,500.00	2.45%	-

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、 单位：元或股

2、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 22 日	1.50	0	0

3、 报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

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	4,525,000	45.25%	-75,000	4,450,000	44.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	15.00%	25,000	1,525,000	15.25%
	董事、监事、高管	1,825,000	18.25%	25,000	1,850,000	18.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,475,000	54.75%	75,000	5,550,000	55.50%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	45.00%	75,000	4,575,000	45.75%
	董事、监事、高管	5,475,000	54.75%	75,000	5,550,000	55.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴锦荣	3,300,000	0	3,300,000	33.00%	2,475,000	825,000
2	吴旭	2,700,000	100,000	2,800,000	28.00%	2,100,000	700,000
3	上海上海富大乐富门环保工程有限公司	1,200,000	0	1,200,000	12.00%	0	1,200,000
4	张起云	900,000	0	900,000	9.00%	675,000	225,000
5	余玉兰	500,000	0	500,000	5.00%	0	500,000
6	武远	500,000	0	500,000	5.00%	0	500,000
合计		9,100,000	100,000	9,200,000	92.00%	5,250,000	3,950,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 吴锦荣的配偶吴燕翔为吴旭的妹妹，吴锦荣与吴旭为一致行动人。							

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

公司前三大股东为吴锦荣、吴旭、上海富大乐富门环保工程有限公司。吴锦荣直接持有上海华菱总股本的 33.00%的股份,吴旭直接持有公司 28.00%的股份,上海富大乐富门环保工程有限公司直接持有公司 12.00%的股份,各自持有的股份均不足 50%且各自所享有的表决权均不足以对股东大会的决议产生重大影响,因此公司无控股股东。

报告期内,公司控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为吴锦荣、吴旭。目前吴锦荣直接持有公司 33.00%的股份,吴旭直接持有公司 28.00%的股份,吴锦荣与吴旭合计持有上海华菱 60.00%的份额,吴锦荣与吴旭已经签署了《一致行动协议》。因此,认定吴锦荣与吴旭为公司实际控制人。

吴锦荣,男,1964 年 3 月 8 日出生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士研究生学历;1984 年 9 月至 1995 年 11 月,担任太原科技大学教师,1995 年 12 月至 2003 年 11 月担任上海海燕电力电子控制设备厂工程师;2003 年 12 月至 2009 年 3 月任上海华菱电站成套设备有限公司总工程师;2009 年 4 月 2015 年 12 月担任上海华菱电站成套设备有限公司董事长,2016 年 1 月至今,担任上海华菱电站成套设备股份有限公司董事长兼总经理。

吴旭,男,1958 年 11 月 16 日出生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士研究生学历;1975 年 10 月至 1978 年 3 月,担任兰州市阿干镇煤矿阿井矿工人,1978 年 3 月至 1987 年 5 月,担任兰州市商业学校教师,1987 年 5 月至 1993 年 5 月,担任河南省高等机电专科学校教师,1993 年 6 月至 1997 年 7 月,担任上海海燕电力电子控制设备厂技术科科长,1997 年 8 月至 2000 年 8 月,担任中外合资上海英赫特安公司副总经理,2000 年 9 月至 2002 年 7 月,担任上海科岭电气有限公司总经理,2002 年 8 月至 2003 年 9 月,担任上海华菱电站成套设备有限公司副总经理,2003 年 10 月至 2015 年 12 月,担任上海华菱电站成套设备有限公司总经理,2016 年 1 月至今,担任上海华菱电站成套设备股份有限公司董事兼财务负责人。

报告期内,公司实际控制人无变化。

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
吴锦荣	董事长、总经理	男	1964.3.8	硕士	2016.1.20-2019.1.19	是
吴旭	董事、财务负责人	男	1958.11.16	硕士	2016.1.20-2019.1.19	是
张起云	董事、副总经理	男	1970.10.10	本科	2016.1.20-2019.1.19	否
石强	董事	男	1953.3.19	本科	2016.1.20-2019.1.19	否
钱国光	董事	男	1956.8.14	高中	2016.1.20-2019.1.19	否
徐大年	监事会主席	男	1975.11.15	大专	2016.1.20-2019.1.19	是
魏勇	监事	男	1988.2.4	本科	2016.1.20-2019.1.19	是
薛璧	职工代表监事	男	1984.6.26	本科	2016.1.20-2019.1.19	是
沈钰婷	董事会秘书	女	1989.6.24	本科	2016.1.20-2019.1.19	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：

公司董事长、总经理吴锦荣及董事、财务负责人吴旭为实际控制人;吴锦荣的配偶吴燕翔为吴旭的妹妹。

(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
吴锦荣	董事长、总经理	3,300,000	0	3,300,000	33.00%	0
吴旭	董事、财务负责人	2,700,000	100,000	2,800,000	28.00%	0
张起云	董事、副总经	900,000	0	900,000	9.00%	0

	理					
石强	董事	400,000	0	400,000	4.00%	0
钱国光	董事	-	-	-	-	-
徐大年	监事会主席	-	-	-	-	-
魏勇	监事	-	-	-	-	-
薛璧	职工代表监事	-	-	-	-	-
沈钰婷	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	7,300,000	100,000	7,400,000	74.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张起云	董事、副总经理	离任	董事	因个人原因辞职

公司原董事、副总经理张起云，因个人原因，于 2018 年 1 月 22 日辞去副总经理一职，辞职后仍为公司董事。公司于 2018 年 1 月 23 日发布《高级管理人员变动公告》，公告编号 2018-002。

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	9	9
财务人员	2	2
工程技术人员	8	8
销售人员	10	10
员工总计	29	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	10	10
专科	6	6
专科以下	9	9
员工总计	29	29

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. 报告期内，公司人才队伍稳定，人员变动处于合理水平。公司对员工薪酬进行动态管理，确保员工的薪酬与员工的价值贡献相匹配。公司积极推进员工绩效管理，根据员工完成的业绩发放薪酬，充分激发员工的主观能动性。公司与所有员工签订《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、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。
2. 公司一直十分注重员工的培训与发展工作，通过系统化的入职和内部培训、员工职业发展培训、员工文化活动等方式，逐步建立了公司的独特的企业文化。公司支持员工参加企业外部培训，包括职业技能、外聘专家等培训方式，提高员工的知识和技能水平，打造专业能力和职业素养过硬的员工队伍。
3. 报告期内，需由公司承担的离退休职工人数为 4 人。

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
苏新村	总工程师	400,000

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员无变化。

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	18,766,082.09	10,060,921.96
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	五、2	9,010,507.82	6,412,004.88
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、3	23,899,385.53	21,975,224.03
预付款项	五、4	5,096,351.98	4,100,069.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,081,659.92	2,266,651.13
买入返售金融资产			
存货	五、6	68,695,891.78	66,541,908.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	17,009,613.03	18,237,894.07
流动资产合计		144,559,492.15	129,594,674.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、8	1,847,769.65	1,906,233.65
固定资产	五、9	8,041,523.65	8,300,731.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	571,334.66	617,445.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,460,627.96	10,824,410.95
资产总计		155,020,120.11	140,419,085.57
流动负债：			
短期借款			
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	五、11	16,638,740.41	17,869,529.36
预收款项	五、12	98,375,189.30	82,616,103.58
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13		
应交税费	五、14	4,305.96	191,885.21
其他应付款	五、15	401,397.40	380,588.20
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			
流动负债合计		115,419,633.07	101,058,106.35
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		115,419,633.07	101,058,106.35

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	299,800.00	299,800.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	4,412,183.35	4,412,183.35
一般风险准备			
未分配利润	五、19	24,888,503.69	24,648,995.87
归属于母公司所有者权益合计		39,600,487.04	39,360,979.22
少数股东权益			
所有者权益合计		39,600,487.04	39,360,979.22
负债和所有者权益总计		155,020,120.11	140,419,085.57

法定代表人：吴锦荣　　主管会计工作负责人：吴旭　　会计机构负责人：吴喆

（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	五、20	15,757,575.28	19,017,908.79
其中：营业收入	五、20	15,757,575.28	19,017,908.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,688,902.97	17,900,310.82
其中：营业成本	五、20	8,083,206.60	12,743,821.97
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	五、21	159,705.14	188,929.86
销售费用	五、22	1,933,496.00	1,497,653.27
管理费用	五、23	2,081,638.80	2,317,846.93
研发费用	五、24	1,641,332.03	1,480,291.94
财务费用	五、25	-26,031.55	-54,197.19
资产减值损失	五、26	-184,444.05	-274,035.96

加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、27	586,613.93	162,171.11
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）	五、28	-274,461.13	-41,607.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,380,825.11	1,238,161.40
加：营业外收入			
减：营业外支出			10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,380,825.11	1,228,161.40
减：所得税费用	五、29	641,317.29	225,329.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,739,507.82	1,002,831.80
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		1,739,507.82	1,002,831.80
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,739,507.82	1,002,831.80
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		1,739,507.82	1,002,831.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,739,507.82	1,002,831.80
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	0.10
（二）稀释每股收益		0.17	0.10

法定代表人：吴锦荣　　主管会计工作负责人：吴旭　　会计机构负责人：吴喆

（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		22,417,065.71	5,286,011.87
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	五、30	153,816.86	288,319.58
经营活动现金流入小计		22,570,882.57	5,574,331.45
购买商品、接受劳务支付的现金		3,993,518.04	1,441,804.29
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		3,444,014.76	2,488,461.04
支付的各项税费		3,479,217.18	937,907.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	2,162,622.32	2,453,129.40
经营活动现金流出小计		13,079,372.30	7,321,301.81
经营活动产生的现金流量净额		9,491,510.27	-1,746,970.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		713,649.86	120,563.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		17,700,000.00	14,583,952.94
投资活动现金流入小计		18,413,649.86	14,704,516.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		17,700,000.00	16,000,000.00
投资活动现金流出小计		17,700,000.00	16,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		713,649.86	-1,295,483.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		1,500,000.00	
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			
筹资活动现金流出小计		1,500,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,500,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,705,160.13	-3,042,453.94
加：期初现金及现金等价物余额		6,270,421.96	8,528,191.12
六、期末现金及现金等价物余额		14,975,582.09	5,485,737.18

法定代表人：吴锦荣　　主管会计工作负责人：吴旭　　会计机构负责人：吴喆

第八节　财务报表附注

一、　附注事项

（一）　附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2.半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
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、 报表项目注释

上海华菱电站成套设备股份有限公司
2018 年 1-6 月财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司历史沿革

上海华菱电站成套设备股份有限公司（前身为上海华菱电站成套设备有限公司，以下简称“公司”）成立于 1998 年 7 月 10 日，在上海市虹口区市场监督管理局登记注册，并取得了上海市虹口区市场监督管理局核发的注册号为 310109000212989 的《营业执照》，住所：上海市水电路 120 号西侧四层。法定代表人：吴锦荣。

公司设立时注册资本 1,000.00 万元，首次到位的实收资本 1,000.00 万元业经上海宏华会计师事务所 1998 年 7 月 2 日验证并出具宏验资内（98）第 150 号验资报告，其中上海南空军械厂投资 400.00 万元，上海虹口工业（集团）有限公司投资 160.00 万元，上海市虹口区科技创业中心投资 440.00 万元。

根据公司 2001 年 12 月 14 日的股东会决议及 2001 年 12 月 18 日修改后的章程，上海南空军械厂将其持有本公司 40%股权转让给上海虹口工业（集团）有限公司（2001 年 12 月 20 日取得上海技术产权交易所第 0003711 号产权转让交割单）。本次股权变更后上海虹口工业（集团）有限公司出资 560.00 万元，上海市虹口区科技创业中心出资 440.00 万元。

根据公司 2008 年 6 月 16 日的股东会决议，以 2008 年 5 月 31 日为基准日将上海市虹口区科技创业中心持有本公司 44%的股权和上海虹口工业（集团）有限公司持有本公司 56%的股权对外挂牌转让。2008 年 11 月 13 日经上海市虹口区国有资产监督管理委员会以虹国资委[2008]84 号批复和上海市虹口区集体资产管理办公室以虹集资[2008]6 号文件同意以不低于人民币 3,854,213.70 元和不低于人民币 4,905,362.89 元为底价经产交竞价转让。通过竞价由吴锦荣受让上海虹口工业（集团）有限公司 56%的股权（2009 年 3 月 3 日取得上海联合产权交易所第 0006722 号产权交易凭证），刘明明受让上海市虹口区科技创业中心 44%的股权（2009 年 3 月 3 日取得上海联合产权交易所第 0006709 号产权交易凭证）。本次股权变更后，注册资本为 1,000.00 万元，其中吴锦荣出资 560.00 万元，刘明明出资 440.00 万元。本次出资业经上海宏华会计师事务所有限公司 2009 年 3 月 13 验证并出具宏华验资[2009]1009 号验资报告。

根据公司 2009 年 6 月 24 日的股权转让协议，股东吴锦荣将其所持本公司 15%股权作价 150.00 万元转让给上海富大乐富门环保工程有限公司，将其所持

本公司 3%股权作价 30.00 万元转让给冯冰。根据公司 2009 年 6 月 26 日的股权转让协议，股东刘明明将其持有本公司 28%、10%、5%、1%的股权分别作价 280.00 万元、100.00 万元、50.00 万元、10.00 万元转让给吴旭、张起云、石强、苏新村。

根据公司 2011 年 4 月 28 日的股权转让协议，股东上海富大乐富门环保工程有限公司、石强、吴旭分别将其持有本公司 3%、1%、1%的股权作价 30.00 万元、10.00 万元、10.00 万元转让给武远；股东吴锦荣将其持有本公司 5%的股权作价 50.00 万元转让给余玉兰；股东张起云将其持有本公司 1%股权作价 10.00 万元转让给何荣。本次股权变更后，公司注册资本、实收资本均为人民币 1,000.00 万元。

根据公司 2016 年 12 月 30 日的股权转让协议，股东冯冰将其持有本公司 3%的股权（原出资额 30.00 万元）以 60.00 万元转让给股东苏新村。

根据公司 2018 年 1 月 30 日的股权转让协议，股东何荣将其持有本公司 1%的股作价 10.00 万元转让给股东吴旭，本次股权变更后，公司注册资本、实收资本均为人民币 1,000.00 万元。股东出资明细如下：

项目	出资金额	占注册资本比例%
吴锦荣	3,300,000.00	33.00
吴旭	2,800,000.00	28.00
上海富大乐富门环保工程有限公司	1,200,000.00	12.00
张起云	900,000.00	9.00
武远	500,000.00	5.00
余玉兰	500,000.00	5.00
石强	400,000.00	4.00
苏新村	400,000.00	4.00
合计	10,000,000.00	100.00

2016年2月14日取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91310109630744469 6号，证照编号为000000020160214003 6号的《营业执照》。住所：上海市水电路120号西侧四层。法定代表人：吴锦荣。经营范围：高中低压成套开关设备，中低压电器元件的制造，电气自动化设备的制造，电力制动器制造，老产品改造，产品销售后维修服务，上述专业领域内的“四技”服务，冶金、矿山设备及其它电控系统的自动化工程。[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]。

二、会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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”），并参照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、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 1-6 月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。

3、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。本财务报表的会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止期间。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

5、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。

6、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，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；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。

7、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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%。

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。

8、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 540.00 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
关联方企业间款项组合	关联方内企业间的应收款项具有类似的信用风险特征
保证金组合	保证金及押金等具有类似较低的信用风险特征
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

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
关联方企业间款项组合	一般不计提坏账准备
保证金组合	一般不计提坏账准备
账龄分析组合	账龄分析法

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）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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：A.与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；B.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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、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。领用和发出时按定单的个别认定法计价。

（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。

10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

11、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。固定资产仅在与其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（%）
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
运输工具	直线法	4	5	23.75
办公设备	直线法	5	5	31.66
电子设备	直线法	3	5	31.66

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、12“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。

12、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、12“长期资产减值”。

13、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。

14、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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

15、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。

16、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定

业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

17、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。

本公司提升机系统以收到客户签署的验收证明作为收入确认时点。备件项目以销售客户收到货物作为收入确认时点。

（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实际验收情况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。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

18、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。

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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、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。

20、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。

21、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） 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。

（2） 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。应收账款减值

是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款坏账准备的计提或转回。

（3） 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。

（4） 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。

（5） 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。

（6） 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。

（7） 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。

（8） 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。

（9） 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。

三、主要会计政策变更、会计估计假设的说明

1、主要会计政策变更的说明

本公司 2007 年起执行财政部发布的《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 41 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。因本公司生产经营活动不涉及本次《企业会计准则》的修订内容，其追溯重述对上期财务报表无影响。

2、主要会计估计变更说明

公司报告期内未发生此类事项。

3、前期会计差错更正公司

公司报告期内未发生此类事项。

4、需要说明的其他主要会计政策变更、会计估计和财务报表的编制方法

公司报告期内未发生此类事项

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，技术服务费税率按6%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%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。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴所得税。

五、财务报表项目注释

（一）财务报表项目注释

除非特别指出，以下注释项目中本期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止；上年同期指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止。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	9,055.03	2,305.49
银行存款	14,966,527.06	6,268,116.47
其他货币资金（注）	3,790,500.00	3,790,500.00
合计	**18,766,082.09**	**10,060,921.96**

注：其他货币资金为浦发银行凉城路支行开具的保函保证金 3,790,500.00 元，到期日为 2018 年 7 月 30 日。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	9,010,507.82	6,412,004.88
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
货币基金（注）	9,010,507.82	6,412,004.88

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	**9,010,507.82**	**6,412,004.88**

注：货币基金包括工银货币 1,000,000.00 份，市值 1,000,000.00 元；申银万国 1,000,000.00 份，市值 1,000,000.00 元；申万宏源 5,000,000.00 份，市值 5,000,000.00 元；宏源证券 2,010,507.82 份，市值 2,010,507.82 元。

3、应收票据及应收账款

（一）应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,561,070.00	13,785,649.00
商业承兑汇票		
合计	**11,561,070.00**	**13,785,649.00**

（2）年末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	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,057,641.00	
商业承兑汇票		
合计	**9,057,641.00**	

（二）应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,492,203.69	100.00	3,153,888.16	20.36	12,338,315.53

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（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**15,492,203.69**	**100.00**	**3,153,888.16**	**20.36**	**12,338,315.53**

（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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,533,169.45	100.00	3,343,594.42	28.99	8,189,575.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**11,533,169.45**	**100.00**	**3,343,594.42**	**28.99**	**8,189,575.03**

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	6,681,703.97	66,817.04	1.00
1 至 2 年	5,768,308.29	576,830.83	10.00
2 至 3 年	67,200.00	13,440.00	20.00
3 至 4 年	849,700.00	424,850.00	50.00
4 至 5 年	266,705.68	213,364.54	80.00
5 年以上	1,858,585.75	1,858,585.75	100.00
合计	**15,492,203.69**	**3,153,888.16**	

（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 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 189,706.26

元。

（3）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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
淮矿现代物流有限责任公司	货款	5,363,196.79	1-2 年	34.62	536,319.68
甘肃飞宇机电设备有限责任公司	货款	1,554,039.34	5 年以上	10.03	1,554,039.34
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	货款	903,100.00	1 年以内	5.83	9,031.00
内蒙古黄陶勒煤炭有限公司	货款	633,377.00	1 年以内	4.09	6,333.77
莱州鲁中矿业有限公司	货款	565,000.00	3-4 年	3.65	282,500.00
合计		**9,018,713.13**		**58.22**	**2,388,223.79**

4、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	2,247,520.92	44.10	1,251,238.53	30.52
1 至 2 年	300,515.06	5.90	574,375.06	14.00
2 至 3 年	353,860.00	6.94	558,640.00	13.63
3 年以上	2,194,456.00	43.06	1,715,816.00	41.85
合计	**5,096,351.98**	**100.00**	**4,100,069.59**	**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	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京 ABB 电气传动系统有限公司	采购款	1,983,819.62	1 年以下	38.93	
甘肃普力通工矿设备有限公司	采购款	1,600,000.00	3 年以上	31.40	
上海赛德造纸机械电控技术有限公司	采购款	273,860.00	2-3 年	5.37	
		478,640.00	3 年以上	9.39	
重庆宝钢美威车轮有限公司	采购款	299,115.06	1-2 年	5.87	
唐山东润自动化工程技术有限公司	采购款	80,000.00	2-3 年	1.57	
合计		**4,715,434.68**		**92.53**	

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	2,096,977.20	73.33	15,317.28	0.73	2,081,659.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	762,655.00	26.67	762,655.00	100.00	
合计	**2,859,632.20**	**100.00**	**777,972.28**	**27.21**	**2,081,659.92**

（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	2,276,706.20	74.91	10,055.07	0.44	2,266,651.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	762,655.00	25.09	762,655.00	100.00	
合计	**3,039,361.20**	**100.00**	**772,710.07**	**25.42**	**2,266,651.13**

①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	171,728.00	1,717.28	1.00
1 至 2 年	136,000.00	13,600.00	10.00
合计	**307,728.00**	**15,317.28**	

②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（%）
押金	4,000.00		
保证金	1,779,189.50		
备用金	6,059.70		
合计	**1,789,249.20**		

③期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏华新能源实业有限公司	385,155.00	385,155.00	100.00	预计无法收回
安徽恒强投资有限公司	295,000.00	295,000.00	100.00	预计无法收回
淮北矿业金达物资贸易有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳百克特科技发展股份有限公司	22,500.00	22,500.00	100.00	预计无法收回
合计	**762,655.00**	**762,655.00**	**100.00**	

（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 5,262.21 元。

（3）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
押金	4,000.00	4,000.00
保证金	1,779,189.50	1,945,189.50
备用金	6,059.70	51,009.70
往来款	1,070,383.00	1,039,162.00
合计	**2,859,632.20**	**3,039,361.20**

（4）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	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
平凉天元煤电化有限公司	保证金	1,189,100.00	1 至 2 年	41.58	
江苏华新能源实业有限公司	往来款	385,155.00	3 至 4 年	13.47	385,155.00
安徽恒强投资有限公司	往来款	295,000.00	3 至 4 年	10.32	295,000.00
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	保证金	241,624.50	1 至 2 年	8.45	
北京国电工程招标有限公司	招投标款	104,465.00	1 年以内	3.65	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
平凉天元煤电化有限公司	保证金	1,189,100.00	1至2年	41.58	
合计		**2,215,344.50**		**77.47**	**680,155.00**

6、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,190,933.24		1,190,933.24
在产品	67,504,958.54		67,504,958.54
合计	**68,695,891.78**		**68,695,891.78**

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	863,347.03		863,347.03
在产品	65,678,561.93		65,678,561.93
合计	**66,541,908.96**		**66,541,908.96**

7、其他流动资产

项目	期末余额	年期初余额
理财产品（注）	6,000,000.00	9,000,000.00
预缴税金	11,009,613.03	9,237,894.07
合计	**17,009,613.03**	**18,237,894.07**

注：期末理财产品包括上海浦东发展银行凉城路支行“利多多现金管理1号”理财产品人民币2,000,000.00元；上海银行虹口支行“赢家WG18M03019A”理财产品人民币1,000,000.00元、“赢家WG18M03023A”理财产品人民币2,000,000.00元；中国工商银行江湾支行“日升月恒”理财产品人民币1,000,000.00元。

8、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额	2,461,641.52			2,461,641.52

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2、本年增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、期末余额	2,461,641.52			2,461,641.52
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	555,407.87			555,407.87
2、本年增加金额	58,464.00			58,464.00
（1）计提或摊销	58,464.00			58,464.00
（2）转入投资性房地产累计折旧				
3、本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、期末余额	613,871.87			613,871.87
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,847,769.65			1,847,769.65
2、期初账面价值	1,906,233.65			1,906,233.65

9、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					

项目	房屋	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1、期初余额	10,448,535.00	1,792,287.15	1,754,219.37	30,577.80	14,025,619.32
2、本年增加金额					
（1）购置					
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他转出					
4、期末余额	10,448,535.00	1,792,287.15	1,754,219.37	30,577.80	14,025,619.32
二、累计折旧					
1、期初余额	2,357,450.59	1,688,716.15	1,656,615.69	22,105.26	5,724,887.69
2、本年增加金额	248,152.68	7,463.40	2,649.60	942.30	259,207.98
（1）计提	248,152.68	7,463.40	2,649.60	942.30	259,207.98
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他转出					
4、期末余额	2,605,603.27	1,696,179.55	1,659,265.29	23,047.56	5,984,095.67
三、减值准备					
1、期初余额					
2、期年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	7,842,931.73	96,107.60	94,954.08	7,530.24	8,041,523.65
2、期初账面价值	8,091,084.41	103,571.00	97,603.68	8,472.54	8,300,731.63

注：运输设备中揽胜极光 2013 款 2.0T5 门耀致版产权证名字为吴燕翔，奥迪 A4L2012 款 2.0T 自动标准型产权证名字为冯冰。

10、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税资产	可抵扣暂时性	递延所得税资

	差异		差异	产
资产减值准备	2,285,338.64	571,334.66	4,116,304.49	617,445.67
合计	**2,285,338.64**	**571,334.66**	**4,116,304.49**	**617,445.67**

11、应付账款

（1）应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,594,632.38	14,108,615.30
1 至 2 年	559,028.00	3,126,306.55
2 至 3 年	1,012,862.86	189,093.48
3 年以上	472,217.17	445,514.03
合计	**16,638,740.41**	**17,869,529.36**

（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
无锡市中矿同创科技有限公司	991,853.63	尚未结算（滚动付款）
中信重工开诚智能装备有限公司	870,513.00	尚未结算（质量有问题）
平顶山中选自控系统有限公司北京分公司	278,528.00	尚未结算（未到质保期）
浙江三辰电器股份有限公司	260,270.39	尚未结算(未到质保期)
宝尔凯电气设备有限公司	192,799.78	尚未结算（质量有问题）
合计	**2,593,964.80**	

（3）期末余额前五名的应付款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 %
无锡市中矿同创科技有限公司	货款	991,853.63	1 年以内	5.96
中信重工开诚智能装备有限公司	货款	870,513.00	2-3 年	5.23
上海罡瑞机电有限公司	货款	336,265.50	1 年以内	2.02
平安开诚智能安全装备有限责任公司	货款	312,039.00	1 年以内	1.88
上海庆泰电器成套有限公司	货款	301,500.00	1 年以内	1.81
合计		**2,812,171.13**		**16.90**

12、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	37,532,736.98	31,555,209.76
1 至 2 年	17,331,552.32	7,972,000.00
2 至 3 年	20,413,000.00	19,773,417.30
3 至 4 年	2,280,000.00	2,369,060.00
4 至 5 年	650,400.00	778,916.52
5 年以上	20,167,500.00	20,167,500.00
合计	**98,375,189.30**	**82,616,103.58**

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阳泉市南庄煤炭集团有限责任公司	20,016,000.00	项目停工，未验收结算
阳泉煤业集团七元煤业有限责任公司	2,000,000.00	项目停工，未启动
山东盛鑫矿业有限公司	650,400.00	未完工验收
合计	**22,666,400.00**	

（3）期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收款项期末余额合计数的比例 %
中色国际贸易有限公司	货款	30,915,382.40	1-2 年	31.43
淮南矿业（集团）有限责任公司	货款	20,126,134.94	1 年以内	20.46
阳泉市南庄煤炭集团有限责任公司	货款	20,016,000.00	5 年以上	20.35
淮北矿业集团股份有限公司物资分公司	货款	9,360,235.02	1-2 年	9.51
金川集团股份有限公司	货款	9,233,000.00	1 年以内	9.39
合计		**89,650,752.36**		**91.14**

13、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		3,369,362.16	3,369,362.16	
二、离职后福利-设定提存计划		223,863.60	223,863.60	
三、辞退福利				

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计		**3,593,225.76**	**3,593,225.76**	

（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		3,030,110.26	3,030,110.26	
2、职工福利费		62,532.00	62,532.00	
3、社会保险费		117,852.90	117,852.90	
其中：医疗保险费		103,742.30	103,742.30	
工伤保险费		3,190.10	3,190.10	
生育保险费		10,920.50	10,920.50	
4、住房公积金		73,917.00	73,917.00	
5、工会经费和职工教育经费		84,950.00	84,950.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		**3,369,362.16**	**3,369,362.16**	

（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		218,403.40	218,403.40	
2、失业保险费		5,460.20	5,460.20	
3、企业年金缴费				
合计		**223,863.60**	**223,863.60**	

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税		110,130.00
教育费附加		47,198.58
地方教育费附加		31,465.70
个人所得税	4,305.96	3,090.93
河道管理费		
合计	**4,305.96**	**191,885.21**

15、其他应付款

（1）按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	244,429.00	251,545.80
1—2 年	144,465.00	116,539.00
2—3 年		
3 年以上	12,503.40	12,503.40
合计	**401,397.40**	**380,588.20**

（2）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	224,465.00	206,637.00
代扣代缴款项	81,373.40	79,420.00
往来款	68,559.00	67,531.20
押金	27,000.00	27,000.00
合计	**401,397.40**	**380,588.20**

16、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+ 、-）		期末余额
		其他	小计	
吴锦荣	3,300,000.00			3,300,000.00
吴旭	2,700,000.00	100,000.00	100,000.00	2,800,000.00
上海富大乐富门环保工程有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
张起云	900,000.00			900,000.00
武远	500,000.00			500,000.00
余玉兰	500,000.00			500,000.00
石强	400,000.00			400,000.00
苏新村	400,000.00			400,000.00
何荣	100,000.00	-100,000.00	-100,000.00	0.00
合计	**10,000,000.00**			**10,000,000.00**

17、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				
其他资本公积	299,800.00			299,800.00
合计	**299,800.00**			**299,800.00**

18、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	4,412,183.35			4,412,183.35
任意盈余公积				
其他				
合计	**4,412,183.35**			**4,412,183.35**

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

19、未分配利润

项目	本期
调整前上年末未分配利润	24,648,995.87
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	24,648,995.87
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,739,507.82
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	1,500,000.00
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	**24,888,503.69**

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,547,039.74	7,657,784.35	1,754,594.47	12,639,259.58
其他业务	1,210,535.54	425,422.25	1,472,314.32	104,562.39
合计	**15,757,575.28**	**8,083,206.60**	**19,017,908.79**	**12,743,821.97**

（2）主营业务（分业务）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
提升机系统	2,444,444.44	1,504,696.47	12,641,025.64	9,654,235.23
备件销售	1,2102,595.30	6,153,087.88	4,904,568.83	2,985,024.35
合计	**14,547,039.74**	**7,657,784.35**	**1,754,594.47**	**12,639,259.58**

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	55,578.27	73,671.82
教育费附加	39,698.76	52,622.74
河道管理费		7.19
房产税	59,872.97	58,072.97
车船税	2,580.00	2,580.00
城镇土地使用税	1,975.14	1,975.14
合计	**159,705.14**	**188,929.86**

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,471,998.94	683,864.55
运费	163,290.13	565,432.08
差旅费	230,117.06	143,139.48
办公费	7,051.02	57,191.30
招标服务费	45,903.2	21,491.76
其他	7,019.43	25,442.80
低值易耗品	8,116.22	1,091.30
合计	**1,933,496.00**	**1,497,653.27**

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	493,358.17	305,151.82

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	276,132.07	405,881.77
折旧费	257,280.72	354,331.15
工资	214,399.97	352,264.00
差旅费	206,055.01	245,171.37
租赁费	123,685.72	116,285.72
福利费	62,531.00	66,665.95
其他	209,323.59	97,707.01
社会保险费	157,734.41	222,222.51
修理费	30,057.28	30,076.46
技术服务费	1,500.00	78,280.00
办公费	49,580.86	43,809.17
合计	**2,081,638.80**	**2,317,846.93**

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,641,332.03	1,480,291.94
合计	**1,641,332.03**	**1,480,291.94**

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	29,983.86	58,248.29
银行手续费	3,952.31	4,051.10
合计	**-26,031.55**	**-54,197.19**

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-184,444.05	-274,035.96
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
合计	**-184,444.05**	**-274,035.96**

27、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		

项目	本期发生额	上期发生额
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		
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	378,297.36	66,427.01
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	208,316.57	95,744.10
理财产品投资收益		
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	**586,613.93**	**162,171.11**

28、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-274,461.13	-41,607.68
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	**-274,461.13**	**-41,607.68**

29、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	595,206.28	184,224.21
递延所得税费用	46,111.01	41,105.39
合计	**64,1317.29**	**225,329.60**

30、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	54,000.00	
存款利息收入	29,983.86	58,248.29
收到经营性往来款	69,833.00	230,071.29
合计	**153,816.86**	**288,319.58**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	157,427.80	
费用性支出	1,756,043.21	2,120,274.30
手续费支出	3,952.31	4,051.10
支付经营性往来款	245,199.00	318,804.00
现金捐赠支出		10,000.00
合计	**2,162,622.32**	**2,453,129.40**

31、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	1,739,507.82	1,002,831.80
加：资产减值准备	-184,444.05	-274,035.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	317,671.98	361,260.00
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
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）	274,461.13	41,607.68
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-586,613.93	-162,171.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	46,111.01	41,105.39
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）	-2,153,982.82	-693,806.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,735,452.68	1,791,765.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,774,251.81	-3,855,527.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**9,491,510.27**	**-1,746,970.36**
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	14,975,582.09	5,485,737.18
减：现金的年初余额	6,270,421.96	8,528,191.12
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	**8,705,160.13**	**-3,042,453.94**

（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		
其中：库存现金	9,055.03	2,305.49
可随时用于支付的银行存款	14,966,527.06	6,268,116.47
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、年末现金及现金等价物余额	**14,975,582.09**	**6,270,421.96**

32、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,790,500.00	保函保证金
合计	**3,790,500.00**	

六、关联方及关联交易

1、控股股东情况

姓名	担任职务	投资金额	持股比例（%）	表决权比例（%）
吴锦荣	董事长	3,300,000.00	33.00	33.00
吴旭	总经理	2,800,000.00	28.00	28.00

注：吴锦荣、吴旭为一致行动人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张起云	股东
武远	股东
余玉兰	股东

上海富大乐富门环保工程有限公司	股东
石强	股东、董事
苏新村	股东
钱国光	董事
徐大年	监事会主席
魏勇	监事
薛壁	监事
沈钰婷	董事会秘书
上海华菱自动化科技有限公司（注）	联营企业

注：根据上海华菱自动化科技有限公司 2015 年 7 月 31 日的章程，上海华菱自动化科技有限公司注册资本为人民币 100.00 万元，法定代表人：苏新村。根据上海华菱自动化科技有限公司于 2015 年 8 月 19 日取得上海市虹口区市场监督管理局颁发的注册号为 310108000733995 的《营业执照》。本公司认缴出资额 25.00 万元，出资方式货币，出资时间为 2025 年 7 月 30 日前。截至 2018 年 6 月 30 日本公司未实际出资，上海华菱自动化科技有限公司也未发生实际经营活动。

3、关联交易情况

关联方	交易内容	交易金额
吴旭	车辆租赁	0.00
合计		**0.00**

报告期内，关联方即公司实际控制人、股东、董事、财务负责人吴旭为支持公司经营发展，与公司签订《车辆租赁协议》，吴旭将车辆尼桑天籁车无偿租借给公司，以支持公司经营发展，租赁期为2018年3月1日至2018年12月31日，双方合同约定为无偿使用。

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
苏新村	1,059.70		36,009.70	
张起云				
合计	**1,059.70**		**36,009.70**	

七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	208,316.57	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	103,836.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	312,152.80	
所得税影响额	-78,038.20	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**234,114.60**	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

八、财务数据变化原因说明

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	2018 年 6 月 30 日	占总资产比重	2017 年 12 月 31 日	变动比例	变动原因
货币资金	18,766,082.09	12.11%	10,060,921.96	86.52%	报告期内收到大额的现金销售款。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,010,507.82	5.81%	6,412,004.88	40.53%	闲置资金增加,增加购买理财产品
应收账款	12,338,315.53	7.96%	8,189,575.03	50.66%	报告期内多为销售备件,客户没有预付款,按合同交货后分期付款。收入构成详见半年报附注六、21。

2、利润构成分析

单位：元

项目	2018 年 1-6 月	占利润总额比例	2017 年 1-6 月	变动比例	变动原因
营业成本	8,083,206.60	339.51%	12,743,821.97	-36.57%	报告期内营业收入下降,收入结构与上年不同,备件销售占收入的 83.2%,成本较低。
财务费用	-26,031.55	-1.09%	-54,197.19	-51.97%	1、本期有定期存款转为活期存

项目	2018 年 1-6 月	占利润总额比例	2017 年 1-6 月	变动比例	变动原因
					款,利息减少。2、去年有保证金到期存款利息,今年没有。使财务费用增加减少。
资产减值损失	-184,444.05	-7.75%	-274,035.96	-32.69%	上期应收账款收回,1 年以内的增加,因此计提的坏账准备减少。
公允价值变动收益	-274,461.13	-11.53%	-41,607.68	559.64%	本期赎回 3 年前购买的理财产品,上年末已记公允价值变动收益,今年作调整。
投资收益	586,613.93	24.64%	162,171.11	261.73%	本期赎回 3 年前购买的理财产品收益大于上年。

上海华菱电站成套设备有限公司

2018 年 8 月 21 日