



硕瑞伟业

NEEQ : 870413

北京硕瑞伟业控制技术股份有限公司

Beijing Powsys Control Technology Co.,Ltd.



半年度报告

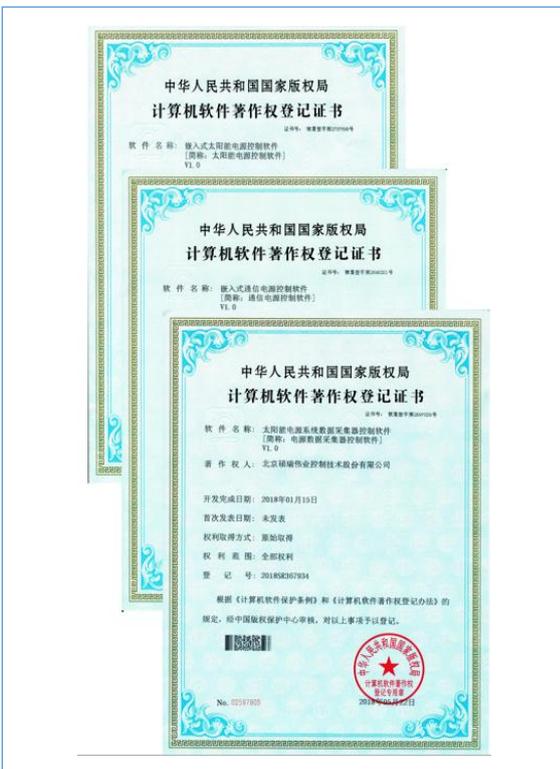
— 2018 —

公司半年度大事记



2018 年公司及子公司中创瑞普报告期内已取得了中华人民共和国国家版权局颁发的 2 项实用新型专利。

- (1) 专利名称：燃料电池用逆变电源系统
专利号：ZL 2018204216441
- (2) 专利名称：模块化 UPS 电源系统
专利号：ZL 2018204209005



2018 年，公司及子公司中创瑞普报告期内取得了中华人民共和国国家版权局颁发的 3 项计算机软件著作权登记证书。

- (1) 软件名称：《太阳能电源系统数据采集器控制软件》
证书登记号：2018SR367934
- (2) 软件名称：《嵌入式太阳能电源控制软件》
证书登记号：2018SR428603
- (3) 软件名称：《嵌入式通信电源控制软件》
证书登记号：2018SR367156

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	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、硕瑞伟业	指	北京硕瑞伟业控制技术股份有限公司
硕瑞有限	指	北京硕瑞伟业控制技术有限公司
中创瑞普	指	北京中创瑞普科技有限公司
上海硕瑞	指	上海硕瑞伟业控制技术有限公司
启阳信息	指	北京启阳信息咨询中心(有限合伙),
三会	指	股东大会、董事会和监事会
《公司章程》	指	北京硕瑞伟业控制技术股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
瓦 W、千瓦 KW、兆瓦 MW、千兆瓦 GW	指	电的功率单位,1GW=1000MW=100 万 KW
并网发电	指	发电机组与电网接通向外输电
离网发电	指	采用区域独立发电、分户独立发电的离网供电模式
风光互补	指	利用太阳能发电机组和风能发电机组两种发电设备共同发电的一套发电应用系统
控制器	指	保证太阳能发电机或光伏组件等装置正常工作、异常处理等功能的控制设备
逆变器	指	一种将直流电转化为交流电的装置
UPS	指	即不间断电源(Uninterruptible Power System),一种在主电源电力中断时及时切换备用电源保障负载正常的电气设备
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商 东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
中审亚太 会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 06 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人李群、主管会计工作负责人丁宇及会计机构负责人（会计主管人员）丁宇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	公司信息披露负责人办公室
备查文件	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； 2、年度内在指定信息披露平台上公开披露过得所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京硕瑞伟业控制技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Powsys Control Technology Co.,Ltd.
证券简称	硕瑞伟业
证券代码	870413
法定代表人	李群
办公地址	北京市昌平区小汤山工业园西区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	丁宇
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-61711195
传真	010-61711195
电子邮箱	dingyu@powsys.com
公司网址	http://www.powsys.com
联系地址及邮政编码	北京市昌平区小汤山工业园西区;102211
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司信息披露负责人办公室

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	2003 年 5 月 16 日
挂牌时间	2017 年 1 月 23 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-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3825 光伏设备及元器件制造业
主要产品与服务项目	提供以太阳能为主的新能源应用系统整体解决方案;太阳能为主 的新能源发电控制系统和 UPS 的研发、生产、销售和技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	43,750,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	丁海
实际控制人及其一致行动人	丁海

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	911101087501291020	否
注册地址	北京市海淀区北三环西路 48 号北京 科技会展中心写字楼 1506 室	否
注册资本（元）	4,375 万元	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李敏 贾淑霞
会计师事务所办公地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层

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	18,158,191.38	17,503,560.18	3.74%
毛利率	35.08%	40.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	468,867.14	264,803.16	77.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	299,122.14	877.16	34001.21%
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）	0.81%	0.44%	-
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）	0.51%	0.00%	-
基本每股收益	0.01	0.01	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	96,167,927.29	113,176,555.55	-15.03%
负债总计	37,830,690.49	55,308,185.88	-31.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,337,236.80	57,868,369.67	0.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.32	-
资产负债率（母公司）	29.47%	42.18%	-
资产负债率（合并）	39.34%	48.87%	-
流动比率	2.16	1.78	-
利息保障倍数	2.09	1.60	-

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	607,176.50	1,865,847.47	-
应收账款周转率	0.58	0.45	-
存货周转率	0.28	0.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-15.03%	-8.05%	-

营业收入增长率	3.74%	-49.96%	-
净利润增长率	77.06%	-91.28%	-

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	43,750,000	43,750,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于太阳能、新能源行业，是国家级高新技术企业。公司的主营业务为提供以太阳能为主的新能源应用系统整体解决方案及太阳能为主的新能源发电控制系统和 UPS 的研发、生产、销售和技术服务。

为了应对市场竞争并提升综合实力，公司制定了一系列的业务流程并持续更新，形成了较好的核心竞争力以及持续性强的盈利模式。

公司采购部门根据生产计划以及客户潜在的需求量制定计划实施采购，多渠道寻求合作伙伴，同时建立供应商档案并定期对供应商进行测评，最终确定公司的长期合作伙伴，形成较为稳定的优质供应商渠道；

生产部门根据客户的订单需求和定制化要求来组织生产，并追求生产的精益化管理，在生产中不断进行工艺改进，提高产品品质和生产效率；

公司拥有经验丰富的营销团队，并建立了较好的区域竞争策略，凭借技术优质的产品提高客户忠诚度，在稳固现有优质客户的基础上持续拓展新客户，确保公司未来营业收入的稳步增长，由于行业规则及特殊性，主要销售订单均采用行业传统的公平公正的招投标方式签订。

报告期内，公司主要商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司总体经营情况分析：

公司主营业务为提供以太阳能为主的新能源应用系统整体解决方案；太阳能为主的新能源发电控制系统和 UPS 的研发、生产、销售和技术服务。公司主要产品可分为以太阳能为主的新能源发电系统和 UPS 产品两大类，其中新能源发电系统由硕瑞伟业研发、销售及提供技术服务，由中创瑞普组装、生产；UPS 产品的生产及研发由中创瑞普负责，技术服务及销售由中创瑞普、上海硕瑞共同完成。报告期内公司主营业务未发生变化。

2018 年 1-6 月公司实现业务收入 1,815.82 万元，较上年同期微涨 3.74%，实现净利润 46.89 万元，较上年上涨 77.06%。公司上半年经营业绩较为稳定。

2018 年 1-6 月，公司经营活动现金流量净额为 60.72 万元，公司加大应收账款清收力度，经营活动现金流净额连续为正。2018 年 1-6 月公司筹资活动现金流量净额为-59.44 万元，主要系支付利息所致。

2018 年，公司将继续跟踪和深入了解国家政策指向、行业市场动态，努力开拓新产品，引进和培养市场销售人才，同时为提高和宣传公司产品知名度，公司不断参加各种新能源及电源行业的产品展会，保证公司业绩持续稳健增长，为公司做大做强搭建所需要的技术、市场、盈利及管理平台。

三、 风险与价值

1、 市场竞争风险

再生能源是我国的一项重要战略决策，由于太阳能、光伏发电等具有节能减排效果明显、收益高等诸多突出优势，因此我国政府对该类项目的扶持力度不断加大，市场需求不断扩大，必定吸引更多国内外企业进入该市场，从而加剧市场竞争，为公司今后的发展带来市场竞争风险。

应对措施：加强技术研发创新，提高研发投入，加大自身产品宣传，做到产品优、服务好。

2、 政策变动风险

太阳能、光伏行业的发展受益于各国对可再生能源行业的政策扶持，政策扶持力度影响行业的景气程度。近年来，受益于政府对光伏产业的大力扶持，我国光伏产业获得了迅速发展。尽管全球节能减排、大力发展可再生能源的趋势不变，但如果政府对光伏产业的相关扶持政策发生重大变化，将直接影响光伏行业的发展，对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施: 公司将积极了解国家政策及行业市场信息, 及时把握政策及市场变动情况, 以便在宏观环境变化时及时调整公司战略, 提升自身竞争水平。

3、重要客户依赖风险

中国科学器材有限公司是公司重要客户之一, 与公司保持着友好稳定的合作关系, 2017 年度、2018 年上半年销售收入占当期营业收入的比重分别为 85.31%、81.43%; 存在少量重要客户依赖风险, 为避免过分依赖特定客户, 公司会不断加强产品技术研发, 以逐步提升公司的市场竞争力, 获取更多客户。维持客户群的平衡, 深化于客户之间的信赖关系, 以降低突然中止业务带来的风险。随着公司业务的发展公司重要客户的依赖度将逐步降低, 公司对重要客户的依赖也将有所下降。

应对措施: 公司正持续大力开拓新市场, 积极培育新的客户, 进一步扩大自身品牌影响力和提升服务水平。随着公司客户数量和资金实力的增强, 公司对客户的议价能力随之增强, 公司对重要客户的依赖也将有所下降。

4、土地使用权及房屋权属瑕疵风险

公司子公司中创瑞普目前使用位于小汤山工业园区西区面积约 15 亩的土地, 50 年使用权, 即 2002 年 4 月 1 日起至 2052 年 3 月 31 日止。由于地上自建厂房未能取得权属手续, 已接受过政府处罚, 具体情况参见《公开转让说明书》“重大事项提示/ 四、土地使用权及房产权属瑕疵风险”。该土地使用权及房产权属瑕疵不会对公司构成法律障碍。目前, 上述土地及房屋正常使用, 公司正积极协商办理相关手续。

应对措施: 积极与当地政府(小汤山镇政府)协商, 积极协商办理相关手续。

5、原材料价格波动风险

公司产品成本结构中, 主要原材料为太阳能电池板、太阳能电池板支架、柜体等, 其价格波动将对公司生产成本形成一定的影响, 未来若是原材料价格大幅上涨, 将导致公司利润下降。

应对措施: 时刻关注国际国内相关市场动向, 加强成本核算, 与供应商签订长期供货协议, 控制原材料采购价格。

6、应收账款余额较高风险

本报告期末, 公司应收账款余额 1,375.20 万元, 占期末总资产 14.30%。随着公司规模的不间断扩大和业务结构的调整, 应收账款将逐步增加, 主要是受业务工期长, 客户付款流程较长等因素影响。

应对措施: 公司已建立了以主要领导为核心的催收小组, 制定了一系列的应收账款的催收措施, 努力降低应收账款累计风险。应收货款催收制度, 公司承接业务会充分考虑客户的履约能力。

7、存货余额较高风险

截至 2017 年末、2018 年 6 月末, 存货账面价值分别为 3,786.96 万元、4,636.53 万元, 占资产总额的比例为 33.46%、48.21%, 公司存在存货余额较高风险。由于报告期内存货规模较大, 公司未来若不能对存货进行有效的管理, 存货发生跌价则会对公司经营成果造成不利影响。

应对措施: 公司根据自身的生产经营特点, 建立了电算化存货管理系统, 推进存货管理信息化建设。

8、税收优惠政策变动风险

硕瑞伟业及公司旗下的全资子公司中创瑞普分别于 2016 年 12 月、2015 年 12 月取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》, 有效期为三年。据此在有效期内享受按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。如果国家税务主管部门对此类税收优惠政策进行调整, 将对公司税收造成影响, 公司将努力通过扩大业务收入, 实现业绩有效、持续增长, 减少因税收政策风险带来的不利影响。

应对措施: 公司将继续加大研发投入, 关注法规变化, 确保各项条件持续满足高新技术企业要求。

9、公司治理不完善的风险

股份公司成立后, 公司逐步建立了健全的管理架构, 制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。然而, 公司各项管理制度的执行需要经过一段时间的检验, 公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。因此, 公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续健康发展的风险。

应对措施: 公司董事会、监事会、高级管理层将不断加强学习现代企业经营管理, 严格落实和践行各项内部控制制度, 确保公司持续、稳定、健康发展。

10、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为丁海先生, 共持有公司 74.74% 的股权。且丁海先生担任公司董事长, 对公司的发展战略、生产经营、利润分配政策等实施重大影响, 可通过行使表决权的方式决定公司重大决策事项。若公司内部控制制度不健全、法人治

理结构不够完善、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：公司规定了实际控制人的诚信义务，限制实际控制人从事与公司相同或相似的业务或者 构成竞争的业务活动；同时公司建立了现代化公司治理，提高公司在经营方针、财务政策、人事安排上 的决策更具有科学性、合理性，防止实际控制人损害公司及公司其他股东的利益。

四、 企业社会责任

报告期内，公司依法纳税，大力实践科技创新，用优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任， 公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企 业的发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
总 计	0.00	0.00

(1) 上海硕瑞租赁股东李群房产

李群为公司全资子公司上海硕瑞提供租赁房产，李群系持股 5%以上的股东、董事、总经理，租赁期限为 2017 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日，租金为 0 元。上述关联交易事项经第一届董事会第十二次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。该项关联方采购 2018 年度存续期间经由第一届董事会第十二会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。

(2) 关联方为中创瑞普贷款担保提供反担保

中创瑞普于 2017 年 10 月 25 日与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订的《综合授信合同》授信额度 1000 万元，该笔银行授信由北京石创同盛融资担保有限公司进行担保，同时以硕瑞伟业自有的房屋建筑物、硕瑞伟业及丁海、

李群、丁宇、刘培材对北京石创同盛融资担保有限公司对硕瑞伟业之担保提供反担保。上述关联担保事项经由第一届董事会第六次会议、2016 年年度股东大会审议通过。该项反担保 2018 年度存续期间经由第一届董事会第十二会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。

(3) 关联方为硕瑞伟业贷款担保提供反担保

硕瑞伟业于 2017 年 9 月 21 日与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订的《综合授信合同》授信额度 1000 万元，该笔银行授信由北京石创同盛融资担保有限公司进行担保，同时以硕瑞伟业自有的房屋建筑物、中创瑞普及丁海、李群、丁宇、刘培材对北京石创同盛融资担保有限公司对硕瑞伟业之担保提供反担保。上述关联担保事项经由第一届董事会第六次会议、2016 年年度股东大会审议通过。该项反担保 2018 年度存续期间经由第一届董事会第十二会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。

(4) 关联方为公司贷款提供担保

2017 年 8 月，公司向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行贷款 150 万元，借款期限 2017 年 8 月 17 日至 2018 年 8 月 16 日，关联方丁海、梁华、李群、庄春红提供担保。上述关联担保事项经由第一届董事会第七次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过。该项担保 2018 年度存续期间经由第一届董事会第十二会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。

(二) 承诺事项的履行情况

(1) 所有股东、关联方不从事同业竞争的承诺

公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。报告期内，公司所有股东、关联方未出现有违反上述承诺情形。

(2) 公司董事、监事、高级管理人员的诚信承诺

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受刑事、民事、行政处罚或纪律处分；无因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内未对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规而被处罚负有责任；不存在个人负有较大数额债务到期未清偿的情形，无欺诈或者其他不诚实行为；不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况。公司董事、监事、高级管理人员已对此做出了书面声明和承诺。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未出现有违反上述诚信承诺的情形。

(3) 关于减少和规范关联交易的承诺

公司控股股东及实际控制人出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺其控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及其他股东的利益；并愿意承担因违反承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。报告期内，公司控股股东及实际控制人未出现有违反上述承诺的情形。

(4) 避免占用公司资金的承诺

为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，公司关联方向资金占用了《避免占用公司资金的承诺函》，并在《公司章程》、《关联交易管理制度》中规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应当回避表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。股东大会审议有关关联交易时，关联股东应在股东大会审议前主动提出回避申请；非关联股东有权在股东大会审议有关关联交易事项前向股东大会提出关联股东回避申请，并提交股东大会进行表决，股东大会根据表决结果在会议上决定关联股东是否回避。报告期内，公司关联方未出现有违反上述承诺的情形。

(5) 公司实际控制人丁海对房屋无纠纷的承诺

公司的实际控制人丁海出具书面确认，承诺“中创瑞普位于“小汤山镇东至港源公司围墙；西至园区规划路；南至中恒远地界；北至泳环公司围墙”面积约为 15 亩的土地及房产使用情况不存在任何争议或纠纷，亦不存在任何潜在法律风险。若未来中创瑞普因厂房建造和生产经营事宜而被主管部门要求搬迁、拆迁，土地被征收、征用，或存在其他法律纠纷及经营风险，本人承诺承担因行政处罚、非正常搬迁、拆迁或被其他任何第三方提出权利主张或要求而产生的成本、费用或支出”。报告期内，未出现有违反上述承诺的情形。

(6) 启阳信息合伙企业的承诺

根据启阳信息的工商登记档案、合伙人协议及合伙企业出具的承诺,启阳信息系公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及主要员工的员工持股平台,其中丁海为执行事务合伙人、普通合伙人,其他合伙人均为有限合伙人。公司股东启阳信息系公司员工持股平台,不属于《私募投资基金管理人登记和基金备案管理办法(试行)》第二条规定的私募投资基金,无需按照《私募投资基金管理人登记和基金备案管理办法(试行)》第八条的规定向中国证券投资基金业协会申请办理基金备案手续。报告期内,启阳信息未出现有违反上述承诺的情形。

(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
房屋建筑物	抵押	6,737,488.03	7.01%	公司办理贷款
总计	-	6,737,488.03	7.01%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位:元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	1.2		

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	11,666,665	26.67%	0	11,666,665	26.67%
	其中：控股股东、实际控制人	8,671,686	19.82%	0	8,671,686	19.82%
	董事、监事、高管	11,394,540	26.04%	0	11,394,540	26.04%
	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	32,083,335	77.33%	0	32,083,335	77.33%
	其中：控股股东、实际控制人	24,026,064	54.92%	0	24,026,064	54.92%
	董事、监事、高管	31,649,460	72.34%	0	31,649,460	72.34%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		43,750,000	-	0	43,750,000	-
普通股股东人数		5				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	丁海	26,731,250	0	26,731,250	61.10%	20,048,438	6,682,812
2	启阳信息	8,750,000	0	8,750,000	20.00%	5,833,334	2,916,666
3	李群	4,375,000	0	4,375,000	10.00%	3,281,250	1,093,750
4	张磊	2,143,750	0	2,143,750	4.90%	1,607,813	535,937
5	丁宇	1,750,000	0	1,750,000	4.00%	1,312,500	437,500
合计		43,750,000	0	43,750,000	100.00%	32,083,335	11,666,665

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、公司股东丁海先生与丁宇女士系兄妹关系；公司股东丁海先生系启阳信息执行事务合伙人，并持有启阳信息 68.19% 的出资份额；公司股东丁宇女士系启阳信息有限合伙人，并持有启阳信息 21.57% 的出资份额。
- 2、截至 2018 年 06 月 30 日，除上述情况外，公司其余股东之间不存在关联关系。

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

丁海，男，中国国籍，加拿大永久居留权，出生于 1970 年 9 月，硕士学历。1987 年 9 月至 1991 年 6 月就读于内蒙古工学院（现内蒙古工业大学）；1992 年 9 月至 1995 年 6 月就读于北京农业工程大学取得硕士学历。1991 年 7 月至 1992 年 9 月于内蒙古电力集团公司锡盟电业局任农电科科长；1995 年 7 月至 1997 年 11 月于北京

农业工程大学 电力学院电机学教研室任教；1997 年 11 月至今于中创瑞普任执行董事兼总经理；2001 年 11 月至今任新加坡 POWSYS 公司董事；2002 年 5 月至今任上海硕瑞执行董事；2002 年 10 月至今任加拿大 POWSYS 公司董事；2003 年 5 月至 2016 年 3 月担任硕瑞有限监事；2014 年 3 月至今任加拿大 CPC 公司董事；2015 年 11 月至今担任启阳信息执行事务合伙人；2016 年 4 月至今于硕瑞伟业担任董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
丁海	董事长	男	1970年09月04日	硕士研究生	3年	是
李群	董事、总经理	男	1968年05月27日	硕士研究生	3年	是
张磊	董事	女	1973年01月11日	大专	3年	否
丁宇	董事、财务总监	女	1975年08月21日	本科	3年	是
顾卫东	董事、副总经理	男	1970年02月19日	本科	3年	是
邓蕾	监事会主席	女	1979年06月07日	高中	3年	是
张成武	监事	男	1979年08月03日	本科	3年	是
黄强	副总经理	男	1968年12月09日	大专	3年	是
高海福	监事	男	1985年10月11日	高中	3年	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：

公司董事长丁海先生与公司董事、财务总监丁宇女士系兄妹关系。除此以外，公司其余董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
丁海	董事长	26,731,250	0	26,731,250	61.10%	-
李群	董事、总经理	4,375,000	0	4,375,000	10.00%	-
张磊	董事	2,143,750	0	2,143,750	4.90%	-
顾卫东	董事、副总经理	-	-	-	-	-
丁宇	董事、财务总监	1,750,000	0	1,750,000	4.00%	-
高海福	监事	-	-	-	-	-
邓蕾	监事会主席	-	-	-	-	-
张成武	监事	-	-	-	-	-
黄强	副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	35,000,000	0	35,000,000	80.00%	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	□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
李华	监事会主席	离任	离任	离职
高海福	生产部职员	新任	监事	新任
邓蕾	监事	新任	监事会主席	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经

√适用 □不适用

1、监事 高海福

高海福先生，1985 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1998 年至 2001 年就读于邯郸市第七中学。2008 年 2 月至 2010 年 4 月 于北京中创瑞普公司任生产部职员；2010 年 4 月至 2015 年 6 月于中创瑞普任生产部组长；2015 年 6 月至 2018 年 4 月于中创瑞普任生产车间主任；2018 年 4 月至今，任中创瑞普生产部经理。2018 年 4 月至今，于硕瑞伟业任监事。

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
销售人员	15	18
研发技术人员	23	23
财务人员	7	5
生产维修人员	34	23
管理人员	18	16
员工总计	97	85

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	25	24
专科	31	26
专科以下	37	31
员工总计	97	85

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：

报告期内，公司指导、协助员工规划职业生涯，坚持竞争上岗原则以及扬长避短，用合适的人做合适的事，实现人员的优化配置。制定激励措施，为员工发展构建公平竞争的平台，发挥员工潜能，提高公司员工绩效。

- 1、公司依法向员工支付薪酬，完善薪酬激励制度，打造骨干队伍。同时依据相关法律法规及相关社会保险政策，依法为员工缴纳社会保险和住房公积金。
- 2、公司十分重视员工的培训与开发工作，建立了培训体系与培训制度，并充分利用网络教育平台引导促进员工培训及主动学习意愿，定期为员工开展安全知识培训、环保管理知识培训、销售培训、文化理念培训等，不断提升公司员工安全生产意识、工作素质和工作能力。
- 3、目前，公司暂无离退休人员需要公司承担费用。

(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：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	1,304,945.49	1,614,290.44
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	6.2	16,352,016.34	50,927,834.80
预付款项	6.3	15,929,531.53	6,842,467.61
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	6.4	1,876,031.48	1,013,156.10
买入返售金融资产		0	0
存货	6.5	46,365,347.76	37,869,581.75
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		81,827,872.60	98,267,330.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	6.6	7,329,616.64	7,419,521.69
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	6.7	457,073.54	485,361.62
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	6.8	5,745,538.90	6,072,040.06
递延所得税资产	6.9	807,825.61	932,301.48
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		14,340,054.69	14,909,224.85
资产总计		96,167,927.29	113,176,555.55

流动负债：			
短期借款	6.10	21,500,000.00	21,500,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	6.11	10,855,032.70	17,209,345.24
预收款项	6.12	714,050.00	513,880.00
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	6.13	1,151,821.54	686,044.50
应交税费	6.14	2,535,811.09	7,580,190.96
其他应付款	6.15	1,073,975.16	7,818,725.18
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		37,830,690.49	55,308,185.88
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		37,830,690.49	55,308,185.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.16	43,750,000.00	43,750,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	6.17	2,717,035.00	2,717,035.00
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	6.18	2,012,801.59	2,012,801.59
一般风险准备		0	0
未分配利润	6.19	9,857,400.21	9,388,533.08
归属于母公司所有者权益合计		58,337,236.80	57,868,369.67

少数股东权益		0	0
所有者权益合计		58,337,236.80	57,868,369.67
负债和所有者权益总计		96,167,927.29	113,176,555.55

法定代表人：李群

主管会计工作负责人：丁宇

会计机构负责人：丁宇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		259,116.98	66,543.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	13.1	4,982,937.68	35,889,782.60
预付款项		6,565,530.88	3,173,493.55
其他应收款	13.2	5,974,897.21	1,360,599.46
存货		23,006,705.98	15,133,968.49
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		40,789,188.73	55,624,387.88
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	13.3	35,909,149.07	35,830,649.07
投资性房地产		0	0
固定资产		7,170,370.38	7,314,858.77
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		314,623.36	334,364.44
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		72,048.64	310,234.34
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		43,466,191.45	43,790,106.62
资产总计		84,255,380.18	99,414,494.50
流动负债：			
短期借款		11,500,000.00	11,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		9,192,595.22	14,979,789.20
预收款项		151,400.00	14,700.00
应付职工薪酬		741,624.32	274,617.27

应交税费		2,357,413.52	7,308,663.44
其他应付款		887,140.75	7,858,847.72
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		24,830,173.81	41,936,617.63
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		24,830,173.81	41,936,617.63
所有者权益：			
股本		43,750,000.00	43,750,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,717,035.00	2,717,035.00
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		2,012,801.59	2,012,801.59
一般风险准备		0	0
未分配利润		10,945,369.78	8,998,040.28
所有者权益合计		59,425,206.37	57,477,876.87
负债和所有者权益合计		84,255,380.18	99,414,494.50

法定代表人：李群

主管会计工作负责人：丁宇

会计机构负责人：丁宇

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		18,158,191.38	17,503,560.18
其中：营业收入	6.20	18,158,191.38	17,503,560.18
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		18,689,366.36	17,768,184.35
其中：营业成本	6.20	11,788,694.91	10,418,562.55
利息支出		0	0

手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	6.21	281,341.77	332,632.65
销售费用	6.22	4,227,092.79	3,628,156.12
管理费用	6.23	3,730,864.91	3,275,386.49
研发费用		0	0
财务费用	6.24	597,498.21	612,100.39
资产减值损失	6.25	-1,936,126.23	-498,653.85
加：其他收益	6.26	972,395.98	318,802.32
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		441,221.00	54,178.15
加：营业外收入	6.27	199,700.00	310,501.18
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		640,921	364,679.33
减：所得税费用	6.28	172,053.86	99,876.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		468,867.14	264,803.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		468,867.14	264,803.16
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		468,867.14	264,803.16
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0

七、综合收益总额		468,867.14	264,803.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		468,867.14	264,803.16
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.01
（二）稀释每股收益		0.01	0.01

法定代表人：李群

主管会计工作负责人：丁宇

会计机构负责人：丁宇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		14,785,794.66	11,834,553.21
减：营业成本		9,565,533.18	6,966,392.42
税金及附加		264,972.15	247,369.02
销售费用		2,848,006.22	1,923,412.26
管理费用		2,283,045.33	1,960,829.66
研发费用		0	0
财务费用		327,439.29	308,601.54
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-1,587,904.65	-726,195.20
加：其他收益		952,340.06	318,802.32
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,037,043.20	1,472,945.83
加：营业外收入		195,700.00	304,000.00
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,232,743.20	1,776,945.83
减：所得税费用		285,413.69	305,046.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,947,329.51	1,471,899.74
（一）持续经营净利润		1,947,329.51	1,471,899.74
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0

5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		1,947,329.51	1,471,899.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.01
（二）稀释每股收益		0.01	0.01

法定代表人：李群

主管会计工作负责人：丁宇

会计机构负责人：丁宇

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,927,897.15	40,317,694.95
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		972,395.98	322,303.50
收到其他与经营活动有关的现金	6.29.1	3,128,321.44	2,212,381.79
经营活动现金流入小计		61,028,614.57	42,852,380.24
购买商品、接受劳务支付的现金		36,141,777.06	23,200,864.76
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,952,237.79	4,612,881.25
支付的各项税费		5,430,869.59	5,120,077.98
支付其他与经营活动有关的现金	6.29.2	14,896,553.63	8,052,708.78
经营活动现金流出小计		60,421,438.07	40,986,532.77
经营活动产生的现金流量净额		607,176.50	1,865,847.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		225,066.95	22,822.40
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		225,066.95	22,822.40
投资活动产生的现金流量净额		-225,066.95	-22,822.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	6.29.3	0	4,207,017.00
筹资活动现金流入小计		0	4,207,017.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		577,281.25	10,659,573.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	6.29.4	17,141.88	0
筹资活动现金流出小计		594,423.13	10,659,573.75
筹资活动产生的现金流量净额		-594,423.13	-6,452,556.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-212,313.58	-4,609,531.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,614,290.44	6,319,282.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,401,976.86	1,709,751.20

法定代表人：李群

主管会计工作负责人：丁宇

会计机构负责人：丁宇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,760,107.60	32,828,482.41
收到的税费返还		952,340.06	318,802.32
收到其他与经营活动有关的现金		6,308,803.51	5,668,716.28
经营活动现金流入小计		57,021,251.17	38,816,001.01
购买商品、接受劳务支付的现金		27,754,254.61	18,302,752.18
支付给职工以及为职工支付的现金		1,909,551.79	2,185,297.41
支付的各项税费		5,215,312.41	3,993,912.46
支付其他与经营活动有关的现金		21,402,664.38	8,653,453.25
经营活动现金流出小计		56,281,783.19	33,135,415.30
经营活动产生的现金流量净额		739,467.98	5,680,585.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0

收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,874.95	22,822.40
投资支付的现金		78,500.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		216,374.95	22,822.40
投资活动产生的现金流量净额		-216,374.95	-22,822.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	4,207,017.00
筹资活动现金流入小计		0	4,207,017.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		313,381.25	10,369,283.75
支付其他与筹资活动有关的现金		17,141.88	0
筹资活动现金流出小计		330,523.13	10,369,283.75
筹资活动产生的现金流量净额		-330,523.13	-6,162,266.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		192,569.90	-504,503.44
加：期初现金及现金等价物余额		66,543.78	1,067,823.62
六、期末现金及现金等价物余额		259,113.68	563,320.18

法定代表人：李群

主管会计工作负责人：丁宇

会计机构负责人：丁宇

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
--------------	--	--

（二） 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

成立硕瑞伟业控制技术（中山）有限公司全资子公司，合并范围增加 1 家。

二、 报表项目注释

北京硕瑞伟业控制技术股份有限公司

2018 年度半年报财务报表附注

（金额单位：人民币元）

1、 公司基本情况

北京硕瑞伟业控制技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 2006 年 11 月 20 日经北京市工商局海淀分局注册成立，法定代表人：李群，住所：北京市海淀区北三环西路 48 号北京科技会展中心写字楼 1506 室，注册资本：4375 万元。

主要经营业务：提供以太阳能为主的新能源应用系统整体解决方案；太阳能为主的新能源发电控制系统和 UPS 的研发、生产、销售和技术服务。

公司于 2017 年 1 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：870413。

本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加一户，为新设立。

2、 财务报表的编制基础

2.1 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。

2.2 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大怀疑的因素。

3、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 1 至 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。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 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。

4.3 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。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 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，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“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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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，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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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。

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”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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产

的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 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，下同）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。

4.8.2 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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

4.8.3 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期末未分配利润；期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。

4.9 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。

4.9.1 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。

4.9.2 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。

4.9.2.1 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。

4.9.2.2 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。

4.9.2.3 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。

4.9.2.4 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。

4.9.3 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。

4.9.3.1 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。

4.9.3.2 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%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

4.9.4 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。

4.9.5 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。

4.9.5.1 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。

4.9.5.2 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。

4.9.6 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。

4.9.7 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。

4.9.8 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。

4.10 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

4.10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额重大事指占应收账款（包括应收账款、其他应收款）期末余额 100 万元以上或期末余额 10%以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

4.10.2 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1 账龄分析法	相同账龄具有类似风险特征组合
组合 2 关联方组合	无回收风险的关联方等款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 账龄组合	账龄分析法
组合 2 关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

4.10.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	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。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分类为：原材料、库存商品、发出商品等。

4.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

4.11.3 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物、低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

4.12 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。

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。

4.12.1 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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.12.2 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。

4.12.2.1 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。

4.12.2.2 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。

4.12.2.3 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。

4.12.2.4 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“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。

4.13 固定资产

4.13.1 固定资产确认条件

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

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

4.13.2 折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	2.38-4.75
生产设备	10	5	9.5
办公家具及电子设备	5	5	19
运输工具	10	5	9.5

4.13.3 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

4.14 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

4.15 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。

4.16 无形资产

4.16.1 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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计使用年限

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。

4.16.2 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。

4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.17 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办公楼、临建等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

各类长期待摊费用摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）
房屋建筑物	20
土地租赁费	20

4.18 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。

4.19 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪

酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

4.19.1 短期薪酬的会计处理方法

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

4.19.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

4.19.3 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4.19.4 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 4.19.2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其

他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

4.20 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。

4.21 收入

4.21.1 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

4.21.2 提供劳务收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

4.21.3 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4.21.4 收入确认的具体方法

销售产品收入确认需满足以下条件：（1）UPS 不间断电源类产品，公司已根据合同约定将产品运送到购货方，安装验收后确认销售收入的实现。（2）太阳能发电系统和风光互补发电系统，公司已根据合同约定将产品运送到购货方后，经购货方验收后确认销售收入的实现。

4.22 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。

4.23 递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发

生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

4.24 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。

4.24.1 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。

4.24.2 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。

4.24.3 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。

4.24.4 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。

4.25 重要会计政策、会计估计的变更

4.25.1 会计政策变更

本报告期本公司会计政策未发生变更。

4.25.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	增值税应税收入	16
城市维护建设税	实缴流转税	7、5
教育费附加	实缴流转税	3
地方教育费附加	实缴流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	10、15、25

5.2 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字(2016)162号《关于北京市2016年第二批高新技术企业备案的复函》，本公司(母公司)继续被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR201611002628，有效期为2016年12月22日至2019年12月21日，故硕瑞伟业2018年度1至6月适用15%的企业所得税税率。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字(2016)26号《关于北京市2015年第二批高新技术企业备案的复函》，子公司北京中创瑞普科技有限公司继续被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期为2015年11月24日至2018年11月23日。因此报告期减按15%的所得税优惠税率计征企业所得税。

5.3 其他说明

无。

6、合并财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	34,975.81	18,032.29
银行存款	1,269,969.68	1,596,258.15
其他货币资金		
合计	1,304,945.49	1,614,290.44
其中：存放在境外的款项总额		

注：报告期本公司无使用受限制的货币资金。

6.2 应收票据及应收账款

6.2.1 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,600,029.89	2,400,029.89
合计	2,600,029.89	2,400,029.89

6.2.2 应收账款

6.2.2.1 分类

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,087,583.71	100	2,335,597.26	14.52	13,751,986.45
(1) 账龄组合	16,087,583.71	100	2,335,597.26	14.52	13,751,986.45
(2) 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	16,087,583.71	100	2,335,597.26	14.52	13,751,986.45

(续)

类别	年初余额				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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	52,844,117.51	100	4,316,312.60	8.17	48,527,804.91
(1) 账龄组合	52,844,117.51	100	4,316,312.60	8.17	48,527,804.91
(2) 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	52,844,117.51	100	4,316,312.60	8.17	48,527,804.91

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	10,067,625.84	503,381.28	5
1 至 2 年	4,014,287.27	401,428.73	10

2 至 3 年	620,297.94	124,059.59	20
3 至 4 年	3,500.00	1,050.00	30
4 至 5 年	152,390.00	76,195.00	50
5 年以上	1,229,482.66	1,229,482.66	100
合计	16,087,583.71	2,335,597.26	

6.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,980,715.34 元。

6.2.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户	期末余额	占应收账款比例	坏账准备
中国科学器材有限公司	4,830,155.85	30.02	354,004.40
北京远东腾辉通用电气技术有限公司	2,313,692.40	14.38	169,465.07
凯迪生态环境科技股份有限公司	537,250.00	3.34	26,862.50
烟台东方电子玉麟电气有限责任公司	388,500.00	2.41	40,400.00
安徽华电芜湖发电有限公司	355,000.00	2.21	17,750.00
合计	8,424,598.25	52.37	608,481.97

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,406,845.55	84.16	6,642,969.26	97.09
1 至 2 年	2,409,822.53	15.13	112,290.30	1.64
2 至 3 年	112,863.45	0.71	9,104.12	0.13
3 年以上	-	-	78,103.93	1.14
合计	15,929,531.53	100	6,842,467.61	100

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客户	期末余额	占预付款项比例 (%)
洛基冰泉水业（北京）有限公司	3,876,500.00	24.34
北京铁研博发科技有限公司	3,000,000.00	18.83
北京方行科技发展有限公司	1,150,000.00	7.22
巨鹿县萨亿电力工程有限公司	800,200.00	5.02
日喀则市鹏华通讯安装有限公司	790,000.00	4.96
合计	9,616,700.00	60.37

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

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	2,013,143.82	100	137,112.34	6.81	1,876,031.48
(1) 账龄组合	2,013,143.82	100	137,112.34	6.81	1,876,031.48
(2) 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,013,143.82	100	137,112.34	6.81	1,876,031.48

(续)

类别	年初余额				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	1,086,979.33	100	73,823.23	6.79	1,013,156.10
(1) 账龄组合	1,086,979.33	100	73,823.23	6.79	1,013,156.10
(2) 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,086,979.33	100	73,823.23	6.79	1,013,156.10

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	1,845,893.69	92,294.68	5
1 至 2 年	28,000.00	2,800.00	10
2 至 3 年	83,358.06	16,671.62	20
3 至 4 年	13,000.00	3,900.00	30
4 至 5 年	42,892.07	21,446.04	50
5 年以上	-	-	100
合计	2,013,143.82	137,112.34	

6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 63,289.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0。

6.4.3 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

中国科学器材有限公司	投标保证金	498,624.51	1 年以内	24.77	24,931.23
沈阳盛天阳科技有限公司	押金	81,000.00	2-3 年	4.02	16,200.00
内蒙古蒙能招标有限公司	投标保证金	41,015.00	1-2 年	2.04	4,101.50
国电龙源电力技术工程有限责任公司	投标保证金	41,000.00	1 年以内	2.04	2,050.00
内蒙古诚峰招标代理有限责任公司	投标保证金	33,022.44	4-5 年	1.64	16,511.22
合计	—	694,661.95	—	34.51	63,793.95

6.5 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	28,118,886.54		28,118,886.54
原材料	9,538,893.92		9,538,893.92
发出商品	8,184,017.91		8,184,017.91
其他	523,549.39		523,549.39
合计	46,365,347.76		46,365,347.76

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,586,376.14		18,586,376.14
原材料	14,919,674.24		14,919,674.24
发出商品	2,365,827.57		2,365,827.57
其他	1,997,703.80		1,997,703.80
合计	37,869,581.75		37,869,581.75

6.6 固定资产

6.6.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公家具及电子设备	运输工具	生产设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	7,606,807.57	1,412,173.81	212,290.26	114,324.79	9,345,596.43
2、本期增加金额		207,972.91			207,972.91
(1) 购置		207,972.91			207,972.91
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	7,606,807.57	1,620,146.72	212,290.26	114,324.79	9,553,569.34
二、累计折旧					
1、年初余额	684,532.96	1,058,552.13	101,538.78	81,450.87	1,926,074.74
2、本期增加金额	184,786.58	94,906.58	13,061.34	5,123.46	297,877.96
(1) 计提	184,786.58	94,906.58	13,061.34	5,123.46	297,877.96
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	869,319.54	1,153,458.71	114,600.12	86,574.33	2,223,952.7
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,737,488.03	466,688.01	97,690.14	27,750.46	7,329,616.64

6.6.2 暂时闲置的固定资产情况

公司期末无闲置固定资产。

6.6.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司期末无融资租入固定资产。

6.6.4 通过经营租赁租出的固定资产

公司期末无经营租赁租出的固定资产。

6.6.5 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

6.6.6 使用受限制的资产

名称	2018年6月30日净额	2017年12月31日净额
房屋建筑物	6,737,488.03	6,922,274.61
合计	6,737,488.03	6,922,274.61

使用受限制的原详见附注 10.4.2 关联担保情况。

6.7 无形资产

6.7.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额		565,763.61			565,763.61
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额		565,763.61			565,763.61
二、累计摊销					
1、年初余额		80,401.99			80,401.99
2、本期增加金额		28,288.08			28,288.08
(1) 计提		28,288.08			28,288.08
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额		108,690.07			108,690.07
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		457,073.54			457,073.54

6.8 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
房屋建筑物	5,851,040.06		301,001.16		5,550,038.90
土地租赁费	221,000.00		25,500.00		195,500.00
合计	6,072,040.06		326,501.16		5,745,538.90

注 1、土地租赁费系根据子公司中创瑞普同北京中恒远投资咨询有限责任公司签订的《土地使用权合同》(合同情况详见本附注“11.其他重要事项”)。所支付的租赁费用的情况。

注 2、房屋建筑物系子公司中创瑞普在上述租用土地上建造的食堂、宿舍、厂房和办公楼的建造成本。

6.9 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,472,709.60	496,164.36	4,390,135.83	649,889.54
可抵扣亏损	2,077,741.67	311,661.25	1,129,647.76	282,411.94
合计	4,550,451.27	807,825.61	5,519,783.59	932,301.48

6.10 短期借款

项目	期末余额	年初余额
担保借款	21,500,000.00	21,500,000.00
信用借款		
合计	21,500,000.00	21,500,000.00

6.11 应付票据及应付账款

6.11.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	10,762,748.70	17,178,189.24
运费	92,284.00	31,156.00
合计	10,855,032.70	17,209,345.24

6.11.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额
东莞铭普光磁股份有限公司	1,517,826.00
北京百正线缆有限公司	234,901.75
北京华北茗熔科技有限公司	191,606.40
张家港达瑞包装机械有限公司	123,100.00
北京中京顺达商贸有限公司	57,547.07
合计	2,124,981.22

6.11.3 应付票据列示

报告期初至报告期末, 公司无应付票据。

6.12 预收款项

6.12.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	714,050.00	513,880.00
合计	714,050.00	513,880.00

6.12.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额
北京龙源环保工程有限公司	158,250.00

成都奥玛科技有限公司	96,700.00
北京冰雪双威力体育设施有限公司	95,200.00
山东无棣齐星高科技铝材有限公司	90,000.00
宁夏畅琪机电设备有限公司	45,200.00
合计	485,350.00

6.13 应付职工薪酬

6.13.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	636,845.54	3,900,550.87	3,432,086.15	1,105,310.26
二、离职后福利-设定提存计划	49,198.96	322,639.63	325,327.31	46,511.28
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	686,044.50	4,223,190.50	3,757,413.46	1,151,821.54

6.13.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	595,743.00	3,343,131.84	2,871,956.16	1,066,918.68
2、职工福利费	-	117,513.30	117,513.30	-
3、社会保险费	41,102.54	256,671.73	259,382.69	38,391.58
其中：医疗保险费	37,029.60	230,892.01	233,328.81	34,592.80
工伤保险费	1,110.73	6,950.29	7,023.38	1,037.64
生育保险费	2,962.21	18,829.43	19,030.50	2,761.14
4、住房公积金	-	183,234.00	183,234.00	-
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	636,845.54	3,900,550.87	3,432,086.15	1,105,310.26

6.13.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	47,210.82	310,195.85	312,774.91	44,631.76
2、失业保险费	1,988.14	12,443.78	12,552.40	1,879.52
3、企业年金缴费				
合计	49,198.96	322,639.63	325,327.31	46,511.28

6.14 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,520,384.47	6,303,301.38

企业所得税	16,634.85	1,051,929.21
城市维护建设税	6,757.13	130,523.56
教育费附加	3,197.73	56,350.08
地方教育费附加	2,131.82	2,131.82
河道管理费		
个人所得税	-13,294.91	
合计	2,535,811.09	7,580,190.96

6.15 其他应付款

6.15.1 其他应付款列示

项目	期末余额	年初余额
股东往来		6,830,000.00
代收款项		80,000.00
报销款项	1,042,256.41	887,609.57
短期借款应付利息	31,718.75	21,115.61
合计	1,073,975.16	7,818,725.18

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,071,753.16	7,813,603.18
1-2 年	1,000.00	5,122.00
2-3 年	1,222.00	
3 年以上		
合计	1,073,975.16	7,818,725.18

6.16 股本

股东名称	期初余额	出资比例 (%)	本次变动增减 (+、-)				期末余额	出资比例 (%)
			股东投入	公积金转股	其他	小计		
丁海	2,673.12	61.10					2,673.12	61.10
北京启阳信息咨询中心 (有限合伙)	875.00	20.00					875.00	20.00
李群	437.50	10.00					437.50	10.00
张磊	214.38	4.90					214.38	4.90
丁宇	175.00	4.00					175.00	4.00
合计	4,375.00	100					4,375.00	100

6.17 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
净资产折股增加	2,717,035.00			2,717,035.00
合计	2,717,035.00			2,717,035.00

6.18 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,012,801.59			2,012,801.59
合计	2,012,801.59			2,012,801.59

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.19 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	9,388,533.08	12,634,424.75
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	9,388,533.08	12,634,424.75
加：本期归属于母公司股东的净利润	468,867.14	7,702,241.25
减：提取法定盈余公积		885,632.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		10,062,500.00
对所有者的（或股东）的分配		
未分配利润转增资本公积		
期末未分配利润	9,857,400.21	9,388,533.08

6.20 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,667,111.24	11,634,710.87	16,803,042.72	10,189,129.81
其他业务	491,080.14	153,984.04	700,517.46	229,432.74
合计	18,158,191.38	11,788,694.91	17,503,560.18	10,418,562.55

6.21 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	145,952.07	209,456.43
教育费附加	102,923.60	94,458.34
河道管理费	-	105.77
房产税	32,351.50	27,615.34
土地使用税	24.60	960.00
车船使用税	-	36.77

项目	本期金额	上期金额
印花税	90.00	-
合计	281,341.77	332,632.65

6.22 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输装卸费	933,308.35	950,680.34
差旅费	233,888.21	388,101.63
工资	1,795,362.06	1,653,657.31
办公费	135,725.79	144,296.76
质保费	92,973.74	17,748.57
交通费	33,029.55	31,098.33
水电费	21,096.33	22,209.03
福利费	42,561.00	35,806.48
业务招待费	65,456.70	14,443.72
固定资产折旧	51,030.02	23,056.34
会议费	0.00	45,562.99
标书费		51,736.27
其他	822,661.04	249,758.35
合计	4,227,092.79	3,628,156.12

6.23 管理费用

项目	本期金额	上期金额
研究与开发费	1,214,617.15	1,118,557.25
工资	1,232,575.19	1,185,446.36
办公费	61,840.27	98,714.64
土地房屋摊销费	200,352.01	149,542.48
中介机构费用	200,651.59	234,906.86
水电费	76,228.62	27,009.93
福利费	98,273.36	174,606.10
差旅费	41,463.46	21,957.54
折旧费	213,722.94	17,711.32
服务费	215,506.06	128,907.07
其他	175,634.26	118,026.94
合计	3,730,864.91	3,275,386.49

6.24 财务费用

项目	本期金额	上期金额
费用化利息支出	587,882.06	602,881.01
减：利息收入	3,760.80	6,066.98

汇兑损失(减: 汇兑收益)	0.00	0
贷款评审费、担保费	0.00	1,690.16
其他手续费	13,376.95	13,596.20
合计	597,498.21	612,100.39

6.25 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-1,936,126.23	-498,653.85
合计	-1,936,126.23	-498,653.85

6.26 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
增值税返还收入	972,395.98	318,802.32	
合计	972,395.98	318,802.32	

其中, 政府补助明细情况

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税返还收入	972,395.98	318,802.32	与收益相关
合计	972,395.98	318,802.32	

6.27 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	195,700.00	300,000.00	195,700.00
其他	4,000.00	10,501.18	4,000.00
合计	199,700.00	310,501.18	199,700.00

其中, 政府补助明细情况

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区管委会上市资助款	195,700.00	300,000.00	与收益相关
其他	4,000.00	10,501.18	与收益相关
合计	199,700.00	310,501.18	

6.28 所得税费用

6.28.1 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	47,577.99	193,704.80
递延所得税费用	124,475.87	-93,828.63
合计	172,053.86	99,876.17

6.29 现金流量表项目

6.29.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,760.80	6,066.98
政府补助	1,172,095.98	629,303.50
收回备用金及保证金	1,952,464.66	
往来款		1,577,011.31
合计	3,128,321.44	2,212,381.79

6.29.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	4,262,240.85	3,663,716.22
往来款	10,634,312.78	4,388,992.56
合计	14,896,553.63	8,052,708.78

6.29.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金往来	-	4,207,017.00
合计	-	4,207,017.00

6.29.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他融资费用	17,141.88	
合计	17,141.88	

6.30 现金流量表补充资料

6.30.1 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	468,867.14	264,803.16
加：资产减值准备	-1,936,126.23	-498,653.85
固定资产折旧	297,877.96	264,419.26
无形资产摊销	28,288.08	26,043.78
长期待摊费用摊销	326,501.16	328,974.03

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	587,882.06	604,571.17
投资损失		
递延所得税资产减少	124,475.87	-129,891.89
递延所得税负债增加		
存货的减少	-8,495,766.01	-2,253,371.25
经营性应收项目的减少	26,562,005.39	5,758,852.91
经营性应付项目的增加	-17,356,828.92	-2,499,899.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	607,176.50	1,865,847.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,614,290.44	1,709,751.20
减：现金的期初余额	1,401,976.86	6,319,282.88
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	-212,313.58	-4,609,531.68

6.30.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,304,945.49	1,709,751.20
其中：库存现金	34,975.81	76,620.90
可随时用于支付的银行存款	1,269,969.68	1,633,130.30
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、期末现金及现金等价物余额	1,304,945.49	1,709,751.20
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

7、合并范围的变更

本年合并范围有 3 家公司，与上年相比增加 1 家子公司。

8、在其他主体中的权益

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	
北京中创瑞普科技有限公司	北京	北京	生产	100		同一控制下企业合并
上海硕瑞控制技术有限公司	上海	上海	销售	100		同一控制下企业合并
硕瑞伟业控制技术(中山)有限公司	中山	中山	筹建	100		发起设立

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，及时可靠地对各种风险进行监督和管理，将风险控制在限定的范围之内。

9.1.1 市场风险

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

(1) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司未涉及外汇业务，不存在外汇风险，本公司的资产及负债均为人民币余额。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关（详见本附注 6.11 短期借款）。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

公司期末无受市场价格变动影响的金融工具，故无其他价格风险。

9.1.2 信用风险

2018 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行

义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保, 具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额; 对于以公允价值计量的金融工具而言, 账面价值反映了其风险敞口, 但并非最大风险敞口, 其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险, 本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司并无重大的信用集中风险, 有关风险分散于多个合同方和多个客户。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

9.1.3 流动风险

流动风险, 是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司控股股东持股比例变化情况

期末余额			期初余额		
股东名称	出资额	出资比例	股东名称	出资额	出资比例
丁海	2,673.12	61.10%	丁海	2,673.12	61.10%

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“8、在其他主体中的权益”。

10.3 其他关联方情况

序号	名称	关联关系
1	北京启阳信息咨询中心(有限合伙)	公司股东
2	丁海	公司股东及董事长
3	李群	公司股东及董事、总经理
4	张磊	公司股东及董事
5	顾卫东	公司董事、副总经理
6	丁宇	公司董事、财务总监
7	高海福	公司监事
8	邓蕾	公司监事会主席
9	张成武	公司监事
10	黄强	公司副总经理
11	加拿大 POWSYS 公司	公司控股股东、实际控制人、董事长丁海实际控制的企业
12	新加坡 POWSYS 公司	公司控股股东、实际控制人、董事长丁海实际控制的企业
13	加拿大 CPC 公司	公司控股股东、实际控制人、董事长丁海

序号	名称	关联关系
		实际控制的企业
14	上海中创纪机电设备有限公司	公司董事、总经理李群原共同控制的企业
15	北京世纪通宇电气有限公司	公司董事、总经理李群原共同控制的企业
16	刘培材	公司董事、财务总监丁宇配偶

10.4 关联方交易情况

10.4.1 关联租赁情况

本公司作为承租人

承租方	出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海硕瑞	李群	房产		

上海硕瑞租赁股东李群房产：根据子公司上海硕瑞与股东李群于 2017 年 1 月 1 日签署的《房屋租赁合同》，约定上海硕瑞租赁李群位于上海市徐汇区中山南二路 1007 号中煌大厦 307 室的房产，用于办公，租赁价格为无偿，租赁期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

10.4.2 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丁海、梁华（丁海之夫人）、李群、庄春红（李群之夫人）	150	2017.08.17	2018.08.16	履行完毕

第三方担保，关联方提供反担保的情况：

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京石创同盛融资担保有限公司	中创瑞普	500	2017.10.24	2019.10.24	正在履行
北京石创同盛融资担保有限公司	中创瑞普	500	2017.11.10	2019.11.10	正在履行
北京石创同盛融资担保有限公司	硕瑞伟业	500	2017.9.28	2019.9.28	正在履行
北京石创同盛融资担保有限公司	硕瑞伟业	500	2017.11.22	2019.11.22	正在履行

硕瑞伟业于 2017 年 9 月 21 日与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订的《综合授信合同》授信额度 1000 万元，该笔银行授信由北京石创同盛融资担保有限公司进行担保，同时以硕瑞伟业自有的房屋建筑物、中创瑞普及丁海、李群、丁宇、刘培材对北京石创同盛融资担保有限公司对硕瑞伟业之担保提供反担保。

子公司中创瑞普于 2017 年 10 月 25 日与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订的《综合授

信合同》，授信额度 1000 万元。该笔银行授信由北京石创同盛融资担保有限公司进行担保，同时以硕瑞伟业自有的房屋建筑物、硕瑞伟业及丁海、李群、丁宇、刘培材对北京石创同盛融资担保有限公司对中创瑞普之担保提供反担保。

10.4.3 关联方资产转让、债务重组情况

无。

10.4.4 关联方资金拆借（占用）情况

关联方	拆借金额			
	年初余额	由关联方拆入资金	归还关联方拆借资金	期末余额
丁海	6,830,000.00		6,830,000.00	0.00
合计	6,830,000.00		6,830,000.00	0.00

10.4.5 其他关联交易

无。

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
丁海		6,830,000.00
合计		6,830,000.00

10.6 关联方承诺

无。

11、承诺及或有事项

无。

12、其他重要事项

土地租赁及建造厂房、办公楼事项：2004 年 11 月 9 日，子公司中创瑞普同北京中恒远投资咨询有限责任公司（以下称“中恒远投资”）签订《土地使用权合同》，约定中创瑞普取得位于“小汤山镇东至：港源公司围墙；西至：园区规划路；南至：中恒远地界；北至：泳环公司围墙”、面积为 15 亩的土地 50 年使用权，即 2002 年 4 月 1 日起至 2052 年 3 月 31 日止，合同金额 102 万元。中创瑞普已向中恒远投资支付上述款项。由于中创瑞普取得上述土地的使用权并未履行招拍挂手续并与土地管理部门签署国有土地使用权出让合同，因此未能获取国有土地使用证，其使用权存在法律瑕疵。

中创瑞普已经在上述土地上建设厂房、办公楼及宿舍楼，无法按照相关规定办理建设工程规划许可证、建设用地规划许可证及建设工程施工许可证，因此在上述房产建设完工后无法办理房屋所有权证。

13、（母）公司财务报表重要项目注释

13.1 应收票据及应收账款

13.1.1 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,400,029.89	2,400,029.89
合计	2,400,029.89	2,400,029.89

13.1.2 应收账款

13.1.2.1 分类

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,012,208.10	100.00	429,300.31	14.25	2,582,907.79
1、账龄分析组合	3,012,208.10	100.00	429,300.31	14.25	2,582,907.79
2、关联方往来组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,012,208.10	100.00	429,300.31	14.25	2,582,907.79

(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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,537,643.95	100.00	2,047,891.24	5.76	33,489,752.71
1、账龄分析组合	35,537,643.95	100.00	2,047,891.24	5.76	33,489,752.71
2、关联方往来组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	35,537,643.95	100.00	2,047,891.24	5.76	33,489,752.71

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	2,716,073.04	135,803.65	5
1 至 2 年	2,887.11	288.71	10

2 至 3 年	-	-	20
3 至 4 年	-	-	30
4 至 5 年	80.00	40.00	50
5 年以上	293,167.95	293,167.95	100
合计	3,012,208.10	429,300.31	

13.1.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,618,590.93 元。

13.1.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户	期末余额	占应收账款比例	坏账准备
北京远东腾辉通用电气技术有限公司	2,257,081.40	74.93	112,854.07
中国科学器材有限公司	407,023.64	13.51	20,351.18
中国移动通信内蒙古有限公司呼和浩特分公司	152,556.54	5.06	152,556.54
中国移动通信集团湖南有限公司	122,972.00	4.08	122,972.00
中国移动通信集团北京有限公司	20,526.52	0.68	20,526.52
合计	2,960,160.10	98.26	408,909.13

13.2 其他应收款

13.2.1 分类

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	6,025,921.13	100	51,023.92	0.85	5,974,897.21
1、账龄分析组合	727,478.35	12.07	51,023.92	7.01	676,454.43
2、关联方往来组合	5,298,442.78	87.93			5,298,442.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,025,921.13	100	51,023.92	0.85	5,974,897.21

(续)

类别	年初余额				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	1,380,937.10	100	20,337.64	1.47	1,360,599.46
1、账龄分析组合	295,512.84	21.40	20,337.64	6.88	275,175.20
2、关联方往来组合	1,085,424.26	78.60			1,085,424.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,380,937.10	100	20,337.64	1.47	1,360,599.46

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	5,934,921.13	31,823.92	5
1 至 2 年	-	-	10
2 至 3 年	81,000.00	16,200.00	20
3 至 4 年	10,000.00	3,000.00	30
4 至 5 年	-	-	50
5 年以上	-	-	100
合计	6,025,921.13	51,023.92	

13.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,686.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

13.2.3 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
沈阳盛天阳科技有限公司	押金	81,000.00	2-3 年	1.34	16,200.00
城东蓝天货运信息部	运费押金	15,340.00	1 年以内	0.25	767.00
中国通信建设集团有限公司	投标保证金	10,000.00	1 年以内	0.17	500.00
西藏移动通信有限责任公司	投标保证金	10,000.00	3-4 年	0.17	3,000.00
北京达文海开物业管理有限公司	物业费	6,608.65	1 年以内	0.11	330.43
合计	—	122,948.65	—	2.04	20,797.43

13.3 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中创瑞普科技有限公司	30,297,257.55			30,297,257.55		

上海硕瑞控制技术有限公司	5,533,391.52			5,533,391.52	
硕瑞伟业控制技术(中山)有限公司		78,500.00		78,500.00	
合计	35,830,649.07	78,500.00		35,909,149.07	

13.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,680,280.58	9,511,599.26	11,649,825.26	6,785,602.08
其他业务	105,514.08	53,933.92	184,727.95	180,790.34
合计	14,785,794.66	9,565,533.18	11,834,553.21	6,966,392.42

14、补充资料

14.1 本期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	199,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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		
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	199,700.00	
减：所得税影响额	29,955.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	169,745.00	

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.81%	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	0.51%	0.01	0.01

北京硕瑞伟业控制技术股份有限公司

2018 年 8 月 23 日