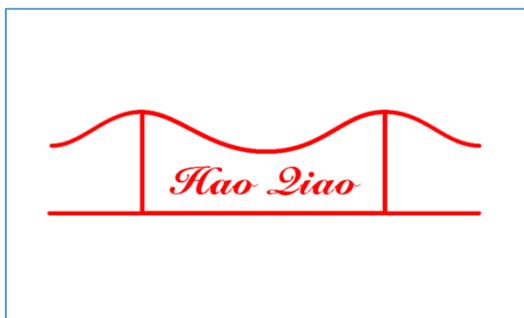


公告编号：2018-033

证券代码：838688

证券简称：煜乾装备

主办券商：招商证券



煜乾装备

NEEQ : 838688

柳州煜乾机械装备股份公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年7月,被评为柳州市
2017年度“诚信中小企业”



2018年上半年,公司新增7项实用
新型专利,创新能力不断提升。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注.....	28

释义

释义项目	指	释义
煜乾装备/公司/股份公司	指	柳州煜乾机械装备股份公司
煜乾机械	指	柳州市煜乾机械制造有限责任公司，为公司整体变更为股份公司前的名称
欧维姆	指	柳州欧维姆机械股份有限公司
《公司章程》	指	最近一次由公司股东大会会议审议通过的《柳州煜乾机械装备股份公司章程》
股东大会	指	柳州煜乾机械装备股份公司股东大会
董事会	指	柳州煜乾机械装备股份公司董事会
监事会	指	柳州煜乾机械装备股份公司监事会
三会	指	柳州煜乾机械装备股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	柳州煜乾机械装备股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会和高级管理层
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商/招商证券	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人周雷、主管会计工作负责人周雷及会计机构负责人（会计主管人员）韦凤蓉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	公司档案室
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. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

注：半年度报告任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	柳州煜乾机械装备股份公司
英文名称及缩写	-
证券简称	煜乾装备
证券代码	838688
法定代表人	周雷
办公地址	柳州市洛维工业集中区 A-07-2 号地块

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周雷
是否通过董秘资格考试	否
电话	0772-5332393
传真	0772-5332393
电子邮箱	13907723407@139.com
公司网址	http://www.gxlzyq.com/
联系地址及邮政编码	柳州市洛维工业集中区 A-07-2 号地块(邮编:545006)
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	公司档案室

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	2009-08-20
挂牌时间	2016-10-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（33）-结构性金属制品（331）-金属结构制品（3311）
主要产品与服务项目	生产土木工程预应力新特产品以及配套施工专用设备的高端钢结构件及销售，并提供预应力、钢结构技术咨询、技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	29,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周雷
实际控制人及其一致行动人	周雷、覃智玲、董春、李迪华、罗世海、刘君君、黄佩莲、江穗平、甘东洪、韦凤蓉、韦冬青、张莉芳、赵世俭

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	914502006927797556	否
金融许可证机构编码	-	
注册地址	柳州市洛维工业集中区 A-07-2 号地块	否
注册资本（元）	29,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

实际控制人及其一致行动人期后变更说明如下：

股东韦冬青、江穗平及甘东洪已分别从公司正式离职，并在办理了自愿限售股的解除限售后于 2018 年 8 月 22 日均已将其所持有的公司股份全部卖出，该股票交易行为导致上述人员均已不属于公司股东，上述人员与公司控股股东、实际控制人周雷的一致行动人关系自动解除。

报告期后，公司一致行动人由覃智玲、董春、李迪华、罗世海、刘君君、黄佩莲、江穗平、甘东洪、韦凤蓉、韦冬青、张莉芳、赵世俭变更为覃智玲、董春、李迪华、罗世海、刘君君、黄佩莲、韦凤蓉、张莉芳、赵世俭。详见公司于 2018 年 8 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《柳州煜乾机械装备股份公司一致行动人变更公告》（公告编号：2018-030）。

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	21,045,222.76	23,991,685.74	-12.28%
毛利率	24.10%	22.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,042,979.35	2,206,692.79	-52.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,009,416.86	1,110,802.72	-9.13%
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）	1.64%	4.25%	-
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）	1.59%	2.14%	-
基本每股收益	0.03	0.08	-62.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	88,934,648.77	81,277,723.27	9.42%
负债总计	24,759,567.12	18,145,620.97	36.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,175,081.65	63,132,102.30	1.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.12	1.42%
资产负债率（母公司）	27.84%	22.33%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	3.57	3.25	-
利息保障倍数	3.93	12.87	-

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	-9,898,612.98	-5,416,150.97	-82.76%
应收账款周转率	0.51	0.84	-
存货周转率	3.21	2.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.42%	20.12%	-

营业收入增长率	-12.28%	-12.12%	-
净利润增长率	-52.74%	-21.75%	-

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	29,800,000	29,800,000	0%
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

1、公司所处行业

公司属于专用设备制造业中的高端装备制造业，客户主要为路桥施工单位。

2、公司的主营业务

公司的主营业务为土木工程预应力新特产品以及配套施工专用设备模块化钢结构件的生产及销售，预应力、钢结构技术咨询、技术服务。

3、公司的主要产品和服务

2018年上半年，公司主要产品仍为预应力空间索网体系、体外索转向系统、锚固端部保护系统、悬索桥主梁吊装系统（缆载吊机、桥面吊机、缠丝机），并提供相关产品的设计和加工工艺设计等技术服务。

4、公司的客户类型

公司的客户类型主要是与路桥施工相关的企事业单位。

5、关键资源

公司通过整合预应力相关产品研发专利和技术、加工工艺、人才和管理等要素，调整和优化订单处理、研发设计、原料采购、产品制造、仓储运输等环节，形成公司在技术、质量、成本和服务等方面的竞争优势，并通过销售高质价优的产品来实现赢利。

公司设有产品研发部门，具有完善的研发体系，拥有研发和生产预应力产品、桥梁装备体系的设备并拥有丰富的生产实践经验和加工技术。截止报告期末，公司通过独占许可及自主研发的方式共获得 13 项专利，其中 1 项为发明专利，12 项为实用新型专利。这些关键要素提高了公司产品的技术壁垒，巩固了公司与客户的良好合作关系。

6、销售渠道

公司通过自有的销售渠道与客户签订年度框架合作协议来实现销售。

7、收入来源

报告期内，公司实现营业收入 21,045,222.76 元，其中主营业务收入 21,045,222.76 元。公司依据客户订单生产，并通过向客户销售预应力产品及预应力专用施工装备获得收入。

报告期内及报告期末至本半年度报告披露日，公司的商业模式及主营业务未发生变化。

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，面对不断变化的市场情况，公司坚持技术创新、战略转型、着力提升管理水平的经营思路，加强科学管理，促进规范运行，提升经营管理质量，较好的完成了全年的经营目标。

1、业务经营情况

报告期内，为持续夯实公司产品的绝对竞争优势，公司继续加大研发投入、引进技术人才，研发实力不断增强。公司积极开发新客户，成功建立了与惠州大亚湾市政基础设施有限公司、重庆勇峰建筑工程有限公司、中铁大桥局集团第五工程有限公司等单位的业务合作关系并取得良好成果。报告期内，公司成立了销售部门，逐步打造公司营销团队，加强了公司业务推广及发展新客户资源。

（一）财务状况

截止报告期末，公司资产总额为 88,934,648.77 元，比上年末 81,277,723.27 元增加了 7,656,925.50 元，上升了 9.42%，主要因为应收票据与应收帐款及预付款项增加了 12,421,533.41 元。负债总额为 24,759,567.12 元，比上年度末的 18,145,620.97 元增加 6,613,946.15 元，上升了 36.45%，主要是因为长期借款增加了 6,000,000.00 元；净资产总额为 64,175,081.65 元，比上年度末的 63,132,102.23 元增加了 1,042,979.35 元，上升了 1.65%，主要是因为 2018 年上半年净利润增加了。

（二）经营成果

报告期内，公司营业收入为 21,045,222.76 元，与上年同期 23,991,685.74 元相比减少了 2,946,462.98

元，下降了 12.28%，主要原因是 2018 年度上半年受南方雨水天气多及公司生产经营的结构性调整的影响；报告期内，营业成本为 15,973,464.84 元，比去年同期减少了 2,555,467.01 元，下降了 14.00%，主要是报告期内公司收入的减少带来了成本的减少；报告期内，公司净利润为 1,042,979.35 元，与去年同期相比，减少了 1,163,713.44 元，整体毛利率为 24.10%，较上年同期的 22.77% 有所上升，主要原因公司经营业务的外扩，不只在柳州欧维姆机械股份公司一家企业下进行投标生产，外扩企业的毛利润率较高。

（三）现金流量情况

公司经营活动产生的现金流量净额为-9,898,612.98 元，上年同期为-5,416,150.97 元，较之减少了 4,482,462.01 元，主要原因是本年度货款的回笼情况比上年度较差；投资活动产生的现金流量净额为-85,000.00 元，较上年同期增加了 12,367,946.44 元；筹资活动产生的现金流净额为 11,152,116.32 元，较上年同期减少了 4,706,536.63 元，主要原因是 2017 年公司股本增加了 4,800,000.00 元，资本公积增加了 5,280,000.00 元。

报告期内，公司把握技术发展趋势，保持高力度的研发投入。2018 上半年，新增实用新型专利 7 项，这些技术成果为公司未来收入增长打下了良好基础。

3、公司品牌建设情况

2017 年，公司成功申报文字及图形商标，12 月份均已收到受理通知书，截止报告期末，实质审查阶段已通过。为公司产品全面走向市场、建立公司自己的品牌打下了良好的基础。

报告期内及报告期后至半年报披露日，公司的销售渠道、主营业务、主要产品和服务等未发生重大变化。

三、 风险与价值

公司报告期内的风险未发生变化，也没有新增的风险事项。

1、客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五名客户的营业收入总额为 15,987,364.23 元，占报告期内营业收入的比例为 75.97%，公司存在客户集中度较高的风险。其中，公司对单一客户的销售收入依赖较大。报告期内公司对柳州欧维姆机械股份有限公司的销售收入为 5,162,518.44 元，占同期营业收入的比例为 24.53%，总体占比较高，形成对欧维姆公司的依赖。如果主要客户的业绩大幅下降，则会严重影响公司盈利的稳定性，对公司的收入形成较大影响，导致公司业绩下滑。

针对上述风险，公司的对策如下：

应对措施：稳定现有客户并扩大对现有客户的销售量，同时积极新客户的开拓，避免形成重大客户依赖，进行产业链延伸和升级，开发出新的利润增长点；丰富产品种类，以产品质量和产品种类为基础，积极开拓新客户。

（1）作为高端定制产品生产企业，公司与欧维姆公司形成长期、稳定的战略合作关系，公司亦是欧维姆第三大外协加工单位、第四大供应商，对市场竞争对手已形成了较强的客户资源壁垒；

（2）公司将进一步加强技术研究开发，提升产品质量，进一步增强公司产品的市场竞争力。同时，公司还将延伸产品链，研发生产高附加值产品，提升公司盈利能力。

（3）公司将进一步开拓新客户。报告期内，公司新增惠州大亚湾市政基础设施有限公司、重庆勇峰建筑工程有限公司、中铁大桥局集团第五工程有限公司等客户，并与其它路桥施工单位达成了合作意向。2018 年下半年，公司将推进与新客户的全方位合作，从提高现有产品的销量到引进新产品的合作等方面多方式的建立、巩固公司与新开发客户的合作关系。

2、实际控制人不当控制风险

截止报告期末，公司实际控制人周雷直接持有公司 68.49% 的股权；覃智玲与周雷为合法夫妻，两人视为一致行动人，覃智玲持有公司 3.35% 的股权；周雷与董春、李迪华、罗世海、刘君君、黄佩莲、江穗平、甘东洪、韦凤蓉、韦冬青、张莉芳、赵世俭共十一人签署了《一致行动人协议》，董春等十一人共持有公司 2.18% 的股权；综上，周雷可以影响公司 74.02% 的投票权。同时，周雷担任公司董事长、总经理、财务总监，其享有的权利可以对董事会成员及管理层产生重大影响。另外，在日常生产活动中，

周雷是公司的核心技术人员。综上，若周雷利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他股东利益，公司存在实际控制人不当控制风险。

针对上述风险，公司的对策如下：

(1) 公司建立健全法人治理结构。《公司章程》中明确规定了董事会、监事会、股东大会的各项议事规则；公司股东大会审议并通过《对外担保管理制度》、《投资管理制度》以及《关联交易管理制度》。

(2) 公司将严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规要求规范操作，并认真贯彻落实“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》以及《关联交易管理制度》，避免公司控股股东、实际控制人不当控制的风险。

(3) 公司监事会从决策、监督层面加强对控股股东的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益。

(4) 公司通过加强对董、监、高级管理人员培训，不断增强对控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

3、应收账款回收风险

截止报告期末，公司的应收账款净额为 40,103,556.90 元，占同期营业收入的比例为 190.56%，占资产总额的比例为 45.09%（该比例均以应收账款净额为分子计算）。报告期末，公司应收账款净额占资产总额的比重处于较高水平，虽然公司客户主要为欧维姆公司，信誉良好，但如果客户出现经营不善、资金周转困难进而导致不能及时还款的情况，公司将面临较大的坏账损失风险。

针对上述风险，公司的对策如下：

根据公司应收账款的构成特点，公司将采取措施，首先加强与主要客户的沟通，加强对主要客户产品销售市场情况的了解，以分析主要应收账款的风险，促进公司积极回收货款，加快应收账款的周转。同时，公司还将积极与客户磋商、完善合作条款、修订货款支付条件，以加快公司货款回笼。

4、技术服务费可持续性风险

报告期内，公司技术服务收入为 0 元。技术服务收入的确认依据是公司与客户签订的协议。若客户将技术服务环节的费用整体计入产品销售协议，则公司的技术服务收入会相应减少；若公司不能在客户规定的时间完成相关技术服务，则会导致验收不合格，从而该项收入存在不确定性风险。因此公司存在技术服务费可持续性风险。

针对上述风险，公司的对策如下：

(1) 公司在柳州洛维工业集中区的研发综合楼已投入使用，并成立了新的装备车间，新引进了更多专业技术人才，公司的技术研发能力明显提升。

(2) 公司将来会持续执行以股权换人才战略，持续引进高级技术人才，提升研发团队的核心竞争力。

(3) 与各高校合作建立人才培养梯队，为企业发展储备人才。

5、依赖关联方资金的风险

报告期内，公司实际控制人、股东周雷共向公司提供财务资助613万元。公司对股东的资金支持存在一定的依赖，如果公司融资能力及资金周转能力无法增加，或股东减少对公司的支持，将对公司的资金运营产生不利影响。

针对上述风险，公司的对策如下：

(1) 持续增加研发投入、提高研发能力、扩大产能、提高盈利能力等，增加经营活动产生的现金流入，改善资金流动性。

(2) 公司还将通过股权融资来补充公司流动资金，2017年，公司实施了一次定向增发，共计收到股东出资额1,008万元，较好的补充了公司的流动资金，一定程度解决了公司对关联股东的资金依赖问题。

6、销售季节性风险

公司作为专业的桥梁预应力相关产品的供应商，当前产品用户主要为国有中型桥梁相关设备生产及施工集团。因桥梁施工多为户外作业，冬季、雨季不利于施工作业，同时，在春节假期等国家法定节假日期间，施工进展也会因施工人员放假而受到影响，因此公司经营业绩在一定程度上存在随季节性波动

的风险。

针对上述风险，公司的对策如下：

（1）公司将与客户建立一体化信息系统来合理安排生产计划；

（2）公司积极拓展新的销售渠道，2018年上半年新增惠州大亚湾市政基础设施有限公司、重庆勇峰建筑工程有限公司、中铁大桥局集团第五工程有限公司等客户，同时其他客户的销售占比也不断提高，减少了对现有大客户的依赖，降低了公司销售季节性风险。

（3）公司还将通过自主研发、技术引进等方式完成现有产品的更新换代、开发相关新产品和进入新的产品生产领域来降低公司经营业绩季节性波动的风险。

四、 企业社会责任

以创新、高效的管理，与员工、股东、社会合作并分享是公司的使命，公司积极承担相应的社会责任，在为股东创造价值的同时，也为公司的上下游合作伙伴产生价值，公司重视环境保护，确保合法经营，让公司的发展真正与股东、员工、社会共同分享、合作，从而实现公司的和谐、持续发展。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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	-	-
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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000	6,130,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000,000	10,850,000
6. 其他		

1、财务资助

2018年1月31日召开的公司第一届董事会第二十二次会议和2018年2月28日召开的公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，2018年公司控股股东及实际控制人周雷拟对公司提供3,000万元（含）有偿的财务资助。具体详见公司于2018年1月31日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《柳州煜乾机械装备股份公司第一届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2018-001）、《柳州煜乾机械装备股份公司关于预计2018年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-003）以及2018年2月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《柳州煜乾机械装备股份公司2018年第一次临时股东大会决议公告》

（公告编号：2018-004）。

报告期内，关联方、公司实际控制人、控股股东、董事长周雷共向公司提供财务资助 6,130,000.00 元。此项财务资助已经履行相应的决策程序，用于补充公司短期流动资金缺口，不存在持续性。该关联交易已履行必要的审议程序，实际发生金额未超过预计金额。此项财务资助可补充公司短期流动资金缺口，不存在持续性。

2、关联担保

2018 年 1 月 31 日召开的公司第一届董事会第二十二次会议和 2018 年 2 月 28 日召开的公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，在 2018 年度预计的日常性关联交易范围内，公司将根据业务开展需要，确定具体担保形式、担保金额、担保期限等，并按照合同签署的流程及相关规定，签署相关协议。上述事项由公司实际控制人、控股股东、董事长周雷和董事、股东覃智玲为公司无偿提供关联担保，担保额度均为 10,000 万元（含）；具体详见公司于 2018 年 1 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《柳州煜乾机械装备股份公司第一届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2018-001）、《柳州煜乾机械装备股份公司关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-003）以及 2018 年 2 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《柳州煜乾机械装备股份公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-004）。

报告期内，公司日常性关联交易主要为公司向商业银行申请借款为 10,850,000.00 元，其中向中国银行柳州分行借款 4,850,000.00 元，是由关联方广西昊桥钢结构有限责任公司、周雷和覃智玲为公司无偿提供关联担保，详见公司 2018 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《柳州煜乾机械装备股份公司关于补充确认日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-018）；向中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区柳州市分行借款 6,000,000.00 万元，是由公司实际控制人、董事长周雷先生及董事覃智玲女士提供最高额抵押及最高额保证担保；以下关联方担保事项将随借款的归还解除担保，不具有可持续性。

具体如下所列：

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率	贷款起始日	贷款到期日
中国银行股份有限公司柳州分行	保证	4,850,000.00	5.60	2018/2/9	2019/2/1
中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区柳州市分行	保证、抵押	6,000,000.00	6.175	2018/5/23	2020/5/21
合计		10,400,000.00	---		

截止本报告期末，上述关联方担保发生金额未超出经审议通过的预计金额。

（二） 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人、控股股东周雷出具了《承诺》，承诺在公司办公地、厂房搬迁，过程中若出现任何搬迁损失，将由周雷一人承担。

2、公司实际控制人、控股股东周雷出具了《承诺》，承诺由个人承担历史沿革中人员剥离导致的损失。

3、实际控制人、控股股东周雷出具了《承诺》，承诺若公司无法依约归还公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前产生的贷款，相关责任将由周雷一人承担。

4、公司控股股东、实际控制人、董监高、股东出具了《股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺》，具体如下：

（1）周雷、刘果、覃智玲作为股份公司的发起人，其持有公司的股份自公司成立之日起一年内不得转让。

（2）股份公司董事、监事、高级管理人员（周雷、刘果、覃智玲、罗世海、刘君君、张莉芳、董春），在任职期间每年转让的股份不得超过其所持公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

（3）公司控股股东、实际控制人周雷持有的公司股票自进入全国股份转让系统后分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、

挂牌期满一年和两年。

(4) 公司股东朱万旭、唐春香承诺，其所持有的公司股份自取得之日起锁定，分两批解除转让限制：公司股票于全国中小企业股份转让系统挂牌之日起满 1 年解除限售 40%、满 2 年解除限售剩余 60% 股票。

(5) 公司股东唐忠、董春、李迪华、罗世海、刘君君、黄佩莲、江穗平、甘东洪、韦凤蓉、韦冬青、张莉芳、赵世俭承诺，其所持有的公司股份自取得之日起锁定，分三批解除转让限制：公司股票于全国中小企业股份转让系统挂牌之日起满 1 年解除限售 30%、满 2 年解除限售 30%，满 3 年解除限售剩余 40% 股票。其中，董春、罗世海、刘君君、张莉芳均为公司的董监高人员，受《公司法》每年解除限售当前所持股份的 25% 之规定。

除上述情况外，公司现有股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

5、为避免同业竞争，公司持有公司 5% 以上股份的股东、实际控制人和管理层人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

6、公司承诺不提前使用募集资金的情况。

公司在 2017 年进行非公开发行股票。依据全国中小企业股份转让系统关于股份发行的相关规定，公司出具了不提前使用本次股票发行募集资金的承诺。承诺在取得全国中小企业股份转让系统公司出具的股份登记函之前，不使用募集资金。

7、报告期内的执行情况

(1) 2017 年 11 月 15 日召开的公司 2017 年第四次临时股东大会审议了《关于提前解除冯万春所持自愿限售股份并提请股东大会授权董事会办理相关手续的议案》，同意冯万春申请提前一次性解除其持有的全部自愿限售股份，待股份限售解除后冯万春将其持有的全部股份以协议约定的认购价转让给公司实际控制人、控股股东、董事长周雷。截止报告期末，冯万春所持股份以一次性解除限售，股份转让事项已完成。

(2) 股东韦冬青、江穗平、甘东洪已从公司离职，2018 年 7 月 26 日召开 2018 年第四次临时股东大会审议了《关于提前解除部分股东所持自愿限售股份并提请股东大会授权董事会办理相关手续的议案》，同意上述股东申请提前一次性解除其持有的全部自愿限售股份，待股份限售解除完后上述股东将持有的全部股份以协议约定的认购价转让给公司实际控制人、控股股东、董事长周雷。截止半年报披露日，上述股东股份转让事项已完成。

报告期内，其余承诺事项均得到了较好的执行。

(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
土地使用权	抵押	5,644,012.56	6.35%	向广西中小企业信用担保有限公司提供反担保
机器设备	抵押	6,921,034.81	7.78%	向广西中小企业信用担保有限公司提供反担保
机器设备	抵押	473,504.27	0.53%	向平安国际融资租赁有限公司抵押借款
机器设备	抵押	1,273,504.28	1.43%	向拉赫兰顿融资租赁（中国）有限公司抵押借款
保证金	冻结	242,500.00	0.27%	向广西中小企业信用担保有限公司提供反担保
总计	-	14,554,555.92	16.36%	-

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	8,882,781	29.81%	-812,651	8,070,130	27.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,851,399	16.28%	251,500	5,102,899	17.12%	
	董事、监事、高管	6,269,026	21.04%	187,349	6,456,375	21.67%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,917,219	70.19%	812,651	21,729,870	72.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,554,201	48.84%	751,500	15,305,701	51.36%	
	董事、监事、高管	18,810,086	63.12%	568,044	19,378,130	65.03%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		29,800,000	-	0	29,800,000	-	
普通股股东人数							17

(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	周雷	19,405,600	1,003,000	20,408,600	68.49%	15,305,701	5,102,899
2	刘果	4,287,905	-1,000	4,286,905	14.39%	3,215,929	1,070,976
3	唐春香	1,402,793	0	1,402,793	4.71%	706,076	696,717
4	唐忠	1,170,000	0	1,170,000	3.93%	686,000	484,000
5	覃智玲	999,000	-2,000	997,000	3.35%	750,000	247,000
合计		27,265,298	1,000,000	28,265,298	94.87%	20,663,706	7,601,592

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

周雷为公司的控股股东，持有公司股权比例为 68.49%；覃智玲与周雷为合法夫妻，两人视为一致行动人。

除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截止 2018 年 6 月 30 日，周雷为煜乾装备的控股股东，持有公司股权比例为 68.49%；覃智玲与周雷为合法夫妻，两人视为一致行动人，覃智玲持有公司 3.35% 的股权；周雷与董春、李迪华、罗世海、刘君君、黄佩莲、江穗平、甘东洪、韦凤蓉、韦冬青、张莉芳、赵世俭共十一人签署了《一致行动人协议》，董春等十一人持有公司 2.18% 的股权；综上，周雷可以影响公司 74.02% 的投票权。报告期内，周雷是公司的董事长及核心技术人员。依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，因此认定周雷为公司的控股股东、实际控制人。

周雷，男，1970 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年 7 月毕业于广西工学院电器自动化专业。1992 年 8 月至 1993 年 12 月任柳州市啤酒总厂技术员；1994 年 1 月至 2000 年 6 月任柳州市工商银行职员；2000 年至 2010 年任柳州市火安锅炉压力容器有限责任公司法人、总经理；2017 年 8 月至今任广西昊桥钢结构有限责任公司法定代表人、董事长、总经理；2011 年至 2015 年 7 月任煜乾机械董事长、法定代表人、总经理，2015 年 7 月至今任煜乾装备董事长、法定代表人、总经理，2015 年 8 月至今任公司财务总监。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截止 2018 年 6 月 30 日，周雷为煜乾装备的控股股东，持有公司股权比例为 68.49%；覃智玲与周雷为合法夫妻，两人视为一致行动人，覃智玲持有公司 3.35% 的股权；周雷与董春、李迪华、罗世海、刘君君、黄佩莲、江穗平、甘东洪、韦凤蓉、韦冬青、张莉芳、赵世俭共十一人签署了《一致行动人协议》，董春等十一人持有公司 2.18% 的股权；综上，周雷可以影响公司 74.02% 的投票权。报告期内，周雷是公司的董事长及核心技术人员。依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，因此认定周雷为公司的控股股东、实际控制人。

周雷，男，1970 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年 7 月毕业于广西工学院电器自动化专业。1992 年 8 月至 1993 年 12 月任柳州市啤酒总厂技术员；1994 年 1 月至 2000 年 6 月任柳州市工商银行职员；2000 年至 2010 年任柳州市火安锅炉压力容器有限责任公司法人、总经理；2017 年 8 月至今任广西昊桥钢结构有限责任公司法定代表人、董事长、总经理；2011 年至 2015 年 7 月任煜乾机械董事长、法定代表人、总经理，2015 年 7 月至今任煜乾装备董事长、法定代表人、总经理，2015 年 8 月至今任公司财务总监。

报告期内公司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
周雷	董事长、总经理、财务总监	男	1970.4.25	大专	2015.7.20-2018.7.19	是
刘果	董事	男	1968.10.04	本科	2015.7.20-2018.7.19	否
覃智玲	董事	女	1988.04.30	本科	2015.7.20-2018.7.19	是
李小青	董事	女	1982.09.10	中专	2015.7.20-2018.7.19	是
罗世海	董事	男	1964.07.27	中专	2015.9.7-2018.7.19	是
韦望兰	监事会主席	男	1972.08.08	大专	2015.7.20-2018.7.19	是
张莉芳	监事	女	1970.11.07	大专	2015.7.20-2018.7.19	是
刘君君	职工监事	女	1985.03.27	大专	2015.7.20-2018.7.19	是
董春	董事会秘书	女	1978.03.14	在职研究生	2015.10.26-2018.3.9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						1

期后变动说明：

公司原副总经理、董事会秘书董春已于 2018 年 3 月 9 日从公司正式离职，详见公司于 2018 年 3 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《董事会秘书兼副总经理变动公告（辞职情况）》（公告编号：2018-005）。截止本报告披露之日，公司未聘任新的董事会秘书。公司将尽快聘任具备全国股转系统董秘任职资格的董事会秘书。在新任董事会秘书就职前，将由董事长周雷先生代为履行董事会秘书职责。根据相关规定，董事会秘书的离职导致公司不符合全国中小企业股份转让系统关于创新层公司的治理要求，存在由创新层调整至基础层的风险，公司目前运营情况正常，敬请广大投资者注意投资风险。

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：

- 1、周雷为公司的控股股东、实际控制人、董事长，董事覃智玲与周雷为合法夫妻，两人视为一致行动人；
- 2、周雷与董事罗世海、监事张莉芳、职工监事刘君君签署了《一致行动人协议》，为一致行动人。
- 3、除上述情况外，其他董事、监事、高级管理人员互相间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周雷	董事长、总经理、财务总监	19,405,600	1,003,000	20,408,600	68.49%	0
刘果	董事	4,287,905	-1,000	4,286,905	14.39%	0
覃智玲	董事	999,000	-2,000	997,000	3.35%	0

罗世海	董事	66,000	0	66,000	0.22%	0
李小青	董事	0	0	0	0%	0
韦望兰	监事会主席	0	0	0	0%	0
张莉芳	监事	10,000	0	10,000	0.03%	0
刘君君	职工监事	66,000	0	66,000	0.22%	0
合计	-	24,834,505	1,000,000	25,834,505	86.70%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
董春	副总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因

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	17	15
生产人员	127	113
销售人员	0	2
技术人员	17	18
财务人员	8	7
员工总计	169	155

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	2
本科	10	13
专科	31	33
专科以下	127	107
员工总计	169	155

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，公司优化组织架构，加强公司内部治理为提升公司综合管理水平，增加了管理人员的招聘；生产人员减少，主要原因是公司完善和优化生产工艺，提高工作效率，在同等操作岗位上的人员相对减少，从而生产人员随之减少。

2、人才引进

2018年上半年，公司加大了技术研发投入和管理提升，引进了一些高端研发人员和管理人员，加强了与校企合作。

3、培训、招聘和薪酬政策

公司非常重视人员的培训，建立了入职培训、晋升培训、专项业务培训、分享会等形式多样的培训体系；在招聘方面，公司通过校园招聘、现场招聘会、内部推荐、猎头等多种新式选拔、筛选优秀人才；薪酬政策方面，公司根据员工的岗位、职级、工作性质、个人能力等不同要素建立了薪酬管理体系和晋升体系，与市场及同行薪酬水平相比，公司具有一定竞争力，适合公司现有情况的发展。

4、需公司承担费用的退休职工人数情况

公司无需承担费用的离退休职工人数。

(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：

截至本半年度报告披露日，公司未认定核心员工。公司核心技术人员为周雷。报告期内公司核心技术团队和关键技术人员未发生变化。核心技术团队和关键技术人员的基本情况如下：

公司核心技术人员为公司实际控制人、控股股东、董事长周雷。

周雷：1992年7月毕业于广西工学院电器自动化专业。1992年8月至1993年12月任柳州市啤酒总厂技术员；1994年1月至2000年6月任柳州市工商银行职员；2000年至2010年任柳州市火安锅炉压力容器有限责任公司法人、总经理；2011年至2015年7月任煜乾机械董事长、法定代表人、总经理，2015年7月至今任煜乾装备董事长、法定代表人、总经理，2015年8月至今任公司财务总监。

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、注释 1	1,276,754.10	108,250.76
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、注释 2	41,772,235.90	36,050,850.35
预付款项	五、注释 3	6,748,608.22	48,460.36
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、注释 4	7,857,452.69	7,894,039.66
买入返售金融资产			
存货	五、注释 5	2,193,070.37	7,774,752.38
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	64,159.01
流动资产合计		59,848,121.28	51,940,512.52
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		-	-
固定资产	五、注释 6	23,209,546.70	23,497,656.22
在建工程	五、注释 7	133,724.83	139,413.89
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、注释 8	5,204,960.90	5,265,798.32
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、注释 9	538,295.06	419,342.32
其他非流动资产	五、注释 10	-	15,000.00
非流动资产合计		29,086,527.49	29,337,210.75
资产总计		88,934,648.77	81,277,723.27
流动负债：			
短期借款	五、注释 11	10,400,000.00	10,400,000.00
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、注释 12	1,900,970.50	2,711,672.69
预收款项		-	-
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、注释 13	442,086.10	694,442.13
应交税费	五、注释 14	745,909.37	1,938,160.34
其他应付款	五、注释 15	3,172,402.16	17,176.00
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	五、注释 16	81,200.00	199,592.59
其他流动负债		-	-
流动负债合计		16,742,568.13	15,961,043.75
非流动负债：			
长期借款	五、注释 17	6,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、注释 18	266,998.99	434,577.22
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、注释 19	1,750,000.00	1,750,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,016,998.99	2,184,577.22
负债合计		24,759,567.12	18,145,620.97
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、注释 20	29,800,000.00	29,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、注释 21	11,954,580.77	11,954,580.77
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、注释 22	2,094,330.99	2,094,330.99
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、注释 23	20,326,169.89	19,283,190.54
归属于母公司所有者权益合计		64,175,081.65	63,132,102.30
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		64,175,081.65	63,132,102.30
负债和所有者权益总计		88,934,648.77	81,277,723.27

法定代表人：周雷

主管会计工作负责人：周雷

会计机构负责人：韦凤蓉

(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		21,045,222.76	23,991,685.74
其中：营业收入	五、注释 24	21,045,222.76	23,991,685.74
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,637,964.55	22,682,193.15
其中：营业成本	五、注释 24	15,973,464.84	18,528,931.85
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、注释 25	93,827.93	167,878.92
销售费用	五、注释 26	72,458.29	19,459.46
管理费用	五、注释 27	2,348,398.29	2,284,970.12
研发费用	五、注释 28	805,076.35	721,407.37
财务费用	五、注释 29	551,720.53	546,849.98
资产减值损失	五、注释 30	793,018.32	412,695.45
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		407,258.21	1,309,492.59
加：营业外收入	五、注释 31	757,468.65	1,290,092.43
减：营业外支出	五、注释 32	787.03	810.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,163,939.83	2,598,775.02
减：所得税费用	五、注释 33	120,960.48	392,082.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,042,979.35	2,206,692.79
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		-	-
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		1,042,979.35	2,206,692.79
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		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,042,979.35	2,206,692.79
归属于少数股东的综合收益总额		1,042,979.35	2,206,692.79
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.03	0.08
(二)稀释每股收益		0.03	0.08

法定代表人：周雷

主管会计工作负责人：周雷

会计机构负责人：韦凤蓉

(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		10,619,691.21	15,309,360.49
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		728,846.00	296,800.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 34	6,778,806.54	2,209,999.71
经营活动现金流入小计		18,127,343.75	17,816,160.20
购买商品、接受劳务支付的现金		17,450,500.01	13,689,791.27
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		4,047,103.59	4,354,945.69
支付的各项税费		1,541,297.67	3,258,422.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 34	4,987,055.46	1,929,151.88
经营活动现金流出小计		28,025,956.73	23,232,311.17
经营活动产生的现金流量净额		-9,898,612.98	-5,416,150.97
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			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,000.00	12,452,946.44
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			
投资活动现金流出小计		85,000.00	12,452,946.44
投资活动产生的现金流量净额		-85,000.00	-12,452,946.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,080,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,850,000.00	4,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 34	5,686,250.01	6,722,266.52
筹资活动现金流入小计		16,536,250.01	21,652,266.52
偿还债务支付的现金		4,850,000.00	5,247,012.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		497,187.46	325,503.91
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	五、注释 34	36,946.23	221,097.55
筹资活动现金流出小计		5,384,133.69	5,793,613.57
筹资活动产生的现金流量净额		11,152,116.32	15,858,652.95
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		1,168,503.34	-2,010,444.46
加：期初现金及现金等价物余额		108,250.76	2,890,867.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,276,754.10	880,423.00

法定代表人：周雷

主管会计工作负责人：周雷

会计机构负责人：韦凤蓉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

无。

二、 报表项目注释

柳州煜乾机械装备股份公司

截至 2018 年 6 月 30 日财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1、 有限公司阶段

柳州市煜乾机械制造有限责任公司（以下简称公司或本公司）前身为柳州市圣植机械制造有限责任公司（以下简称圣植公司），系由周雷、谢宛芝于 2009 年 8 月共同出资设立。设立时注册资本人民币 50.00 万元，分两次缴足。首次缴纳 10.00 万元，2009 年 8 月 19 日，公司已收到全体股东缴纳的实收资本合计人民币 10.00 万元，其中：周雷出资 9.00 万元、占注册资本的 18%，谢宛芝出资 1.00 万元、占注册资本的 2%，上述出资已于 2009 年 8 月 19 日业经广西瑞泰会计师事务所出具瑞泰验（2009）第 475 号验资报告验证。公司于 2009 年 8 月 20 日领取了柳州市工商行政管理局核发的工商登记注册号为

450203200009709 的企业法人营业执照。

根据 2009 年 9 月 4 日召开的临时股东会决议，股东缴足第二期实收资本人民币 40.00 万元整，其中：周雷出资 36.00 万元，谢宛芝出资 4.00 万元。本次出资已于 2009 年 9 月 4 日业经广西瑞泰会计师事务所出具瑞泰验（2009）第 475-1 号验证报告验证。本次增资后股权结构如下：

股东情况	出资额（万元）	出资比例
周雷	45.00	90.00%
谢宛芝	5.00	10.00%
合计	50.00	100%

根据公司 2011 年 11 月 8 日召开的股东会决议，公司注册资本由 50.00 万元增加至 500.00 万元。新增注册资本由股东周雷以货币资金增资 450.00 万元；本次出资已于 2011 年 11 月 9 日业经广西瑞泰会计师事务所出具瑞泰验（2011）第 561 号验证报告验证。本次增资后股权结构如下：

股东情况	出资额（万元）	出资比例
周雷	495.00	99.00%
谢宛芝	5.00	1.00%
合计	500.00	100%

根据 2012 年 6 月 20 日召开的股东会决议，股东谢宛芝将其持有的 1.00% 的股权以 5.00 万元的价格全部转让给新股东陆巧春。本次股权变更后的股权结构如下：

股东情况	出资额（万元）	出资比例
周雷	495.00	99.00%
陆巧春	5.00	1.00%
合计	500.00	100%

根据 2014 年 7 月 10 日召开的股东会决议，股东周雷将其持有的 4.00% 的股权以 20.00 万元的价格转让给覃智玲；将其持有的 5.00% 的股权以 25.00 万元的价格转让给蒋逸；将其持有的 21.00% 的股权以 105.00 万元的价格转让给刘果；股东陆巧春将其持有的 1.00% 的股权以 5.00 万元的价格转让给覃智玲。本次股权变更后的股权结构如下：

股东情况	出资额（万元）	出资比例
周雷	345.00	69.00%
刘果	105.00	21.00%
蒋逸	25.00	5.00%
覃智玲	25.00	5.00%
合计	500.00	100%

根据 2014 年 9 月 6 日召开的股东会决议，股东蒋逸将其持有的 5.00% 的股权以 25.00 万元的价格转让给周雷。本次股权变更后的股权结构如下：

股东情况	出资额（万元）	出资比例
周雷	370.00	74.00%

刘果	105.00	21.00%
覃智玲	25.00	5.00%
合计	500.00	100%

根据公司 2015 年 3 月 15 日召开的股东会决议，公司注册资本由 500.00 万元增加至 1,500.00 万元，各股东按照各自股份比例增加投资。本次股权变更后的股权结构如下：

股东情况	出资额（万元）	出资比例
周雷	1,110.00	74.00%
刘果	315.00	21.00%
覃智玲	75.00	5.00%
合计	1,500.00	100%

2、股份制改制情况

柳州市煜乾机械制造有限公司 2015 年 7 月 17 日召开股东会，同意了整体变更设立为股份公司的决议。根据发起人协议及公司章程，柳州市煜乾机械制造有限公司整体变更为柳州煜乾机械装备股份公司，注册资本为人民币 1,500.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 4 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 4 月 30 日，柳州市煜乾机械制造有限公司经审计后净资产共 1,716.44 万元，共折合为 1,500 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 7 月 20 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2015]000794 号验资报告验证。本公司于 2015 年 7 月 23 日办理了工商登记手续，现持有统一社会信用代码为 914502006927797556 号法人营业执照。

根据公司 2016 年 1 月 15 日召开的股东会决议，公司股本由 1,500 万股增加至 2,100 万股。本次新增股本后的股权结构如下：

股东情况	出资额（万元）	出资比例
周雷	1,295.65	61.71%
刘果	364.35	17.35%
覃智玲	75.00	3.57%
唐春香	100.00	4.76%
冯万春	100.00	4.76%
朱万旭	75.00	3.57%
唐忠	75.00	3.57%
董春	15.00	0.71%
合计	2,100.00	100%

根据公司 2016 年 5 月 13 日召开的股东会决议，公司股本由 2,100 万股增加至 2,500 万股。本次新增股本后的股权结构如下：

股东情况	出资额（万元）	出资比例
周雷	1,513.88	60.56%
刘果	428.79	17.15%

股东情况	出资额（万元）	出资比例
覃智玲	87.63	3.51%
唐春香	117.68	4.71%
冯万春	100.00	4.00%
朱万旭	88.26	3.53%
唐忠	98.00	3.92%
董春	24.46	0.98%
李迪华	6.60	0.26%
罗世海	6.60	0.26%
刘君君	6.60	0.26%
黄佩莲	6.60	0.26%
江穗平	5.00	0.20%
甘东洪	3.30	0.13%
韦凤蓉	2.00	0.08%
韦冬青	2.00	0.08%
张莉芳	1.00	0.04%
赵世俭	1.00	0.04%
张新连	0.60	0.02%
合计	2,500.00	100%

上述出资业经中众益(广西)会计师事务所有限公司分别出具中众益验字[2016]20003号、[2016]20006号验资报告验证。

2017年2月25日，经2017年第一次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统确认，公司增加注册资本人民币480.00万元，变更后注册资本为人民币2,980.00万元。本次新增股本后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
周雷	1,865.96	62.61%
刘果	428.79	14.39%
覃智玲	100.00	3.36%
唐春香	140.28	4.71%
冯万春	157.00	5.27%
朱万旭	105.21	3.53%
唐忠	117.00	3.93%
董春	24.46	0.82%
李迪华	6.60	0.22%
罗世海	6.60	0.22%
刘君君	6.60	0.22%
黄佩莲	6.60	0.22%
江穗平	5.00	0.17%
甘东洪	3.30	0.11%

韦凤蓉	2.00	0.07%
韦冬青	2.00	0.07%
张莉芳	1.00	0.03%
赵世俭	1.00	0.03%
张新连	0.60	0.02%
合计	2,980.00	100%

上述出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2017]000126号验资报告验证。

经过股东内部多次协议定价转让，至2018年6月30日止，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
周雷	2040.86	68.49%
刘果	428.69	14.39%
覃智玲	99.70	3.35%
唐春香	140.28	4.71%
朱万旭	88.31	2.96%
唐忠	117.00	3.93%
董春	24.46	0.82%
李迪华	6.60	0.22%
罗世海	6.60	0.22%
刘君君	6.60	0.22%
黄佩莲	6.60	0.22%
江穗平	5.00	0.17%
甘东洪	3.30	0.11%
韦凤蓉	2.00	0.07%
韦冬青	2.00	0.07%
张莉芳	1.00	0.03%
赵世俭	1.00	0.03%
合计	2,980.00	100%

3、注册地址

截止2018年6月30日，本公司股本为2,980万股，注册地址：柳州市洛维工业集中区A-07-2号地块，法定代表人：周雷。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：钢结构件、预应力锚具零部件、管道、非标件的生产、销售；钢材销售；预应力技术咨询、技术服务；钢结构技术咨询、技术服务；道路普通货物运输。

本公司属机械制造行业，主要产品或服务为钢结构件、预应力锚具零部件、以及其他非标件。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。

实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行

总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项认定标准：单项金额在 100.00 万元（含 100.00 万元）的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	80	80
4 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(七) 存货

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。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司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本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租

赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(九) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十一) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件、专利使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无

形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定使用年限
软件	5 年	预计使用年限
专利使用权	3-10 年	合同约定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日

期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正

预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

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

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

若在等待期内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。

(十六) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司将产品发出并经客户签收，双方对账确认无误时作为确认收入的时点。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，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。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十九) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

截止本报告期末未有因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务（或服务）收入	17%(16%)、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

(二) 税收优惠政策及依据

公司在 2015 年 10 月 28 日取得广西壮族自治区民政厅审核颁发的广西壮族自治区福利企业资格认定意见书，编号为 038-1，取得 450202040 号《社会福利企业证书》，可享受增值税即征即退及企业所得税的纳税优惠。

公司于 2015 年 11 月 30 日取得 GR2015450000055 号《高新企业证书》，依据企业所得税法第 63 条第二十八条公司在 2016 年 1 月至 2018 年 12 月止可享受 15% 的税率计征企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	2,827.76	2,368.38
银行存款	1,273,926.34	105,882.38
合计	1,276,754.10	108,250.76
其中：存放在境外的款项总额	---	---

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

1. 应收票据及应收账款的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,668,679.00	---
应收账款	40,103,556.90	36,050,850.35
合计	41,772,235.90	36,050,850.35

2. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,668,679.00	---

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,488,980.00	7,919,260.49

4. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,129,298.37	100	3,025,741.47	7.02	40,103,556.90
其中：账龄组合	43,129,298.37	100	3,025,741.47	7.02	40,103,556.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	43,129,298.37	100	3,025,741.47	7.02	40,103,556.90

续：

种类	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	38,344,279.45	100	2,293,429.10	5.98	36,050,850.35
其中：账龄组合	38,344,279.45	100	2,293,429.10	5.98	36,050,850.35

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	38,344,279.45	100	2,293,429.10	5.98	36,050,850.35

5. 应收账款分类的说明：

(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	29,534,683.19	1,476,774.36	5.00
1—2 年	12,647,087.24	1,264,708.72	10.00
2—3 年	947,527.94	284,258.38	30.00
合计	43,129,298.37	3,025,741.47	7.02

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期末余额	期初余额
计提坏账准备金额	732,312.37	940,937.29
收回或转回坏账准备金额	---	---

1. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
柳州市诚盛机械有限责任公司	非关联方	19,370,625.24	44.91%	1,580,381.62
柳州欧维姆机械股份公司	非关联方	6,334,562.41	14.69%	316,728.12
十一冶建设集团有限责任公司第三建筑安装分公司	非关联方	3,500,000.00	8.11%	175,000.00
柳州市聚业管道设备有限公司	非关联方	3,449,426.00	8.00%	172,471.30
惠州大亚湾市政基础设施有限公司	非关联方	1,887,500.00	4.38%	94,375.00
合计		34,542,113.65	80.09%	2,338,956.04

期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,748,608.22	100	48,460.36	100

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	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
柳州新煜路桥钢结构有限公司	非关联方	5,002,347.43	74.12%	1 年以内	货未到
柳州市力科金属有限公司	非关联方	419,839.20	6.22%	1 年以内	货未到

柳州市华西机床设备有限公司	非关联方	293,589.74	4.35%	1年以内	货未到
湖南超宇科技有限公司	非关联方	175,500.00	2.60%	1年以内	货未到
柳州大乾物资贸易有限公司	非关联方	146,149.60	2.17%	1年以内	货未到
合计		6,037,425.97	89.46%	---	---

期末预付账款中无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,420,344.94	100	562,892.25	6.68%	7,857,452.69
其中：账龄组合	8,420,344.94	100	562,892.25	6.68%	7,857,452.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	8,420,344.94	100	562,892.25	6.68%	7,857,452.69

续：

种类	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	8,396,225.96	100	502,186.30	5.98	7,894,039.66
其中：账龄组合	8,396,225.96	100	502,186.30	5.98	7,894,039.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	8,396,225.96	100	502,186.30	5.98	7,894,039.66

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	7,852,844.94	392,642.25	5.00
1—2年			10.00
2—3年	567,500.00	170,250.00	30.00
3年以上			100
合计	8,420,344.94	562,892.25	6.68%

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期末余额	期初余额
计提坏账准备金额	60,705.95	175,311.30
收回或转回坏账准备金额	---	---

3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,180,260.00	1,057,620.00
备用金	463.00	---
其他往来	7,239,621.94	7,338,605.96
合计	8,420,344.94	8,396,225.96

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
柳州新煜路桥钢结构有限公司	非关联方	其他往来	6,838,405.96	1年内	81.21%	341,920.30
广西柳州中小企业信用担保有限公司	非关联方	担保保证金	427,500.00	2-3年	5.08%	128,250.00
柳州市人力资源与社会保障局农民工保障金专户	非关联方	保证金	217,360.00	1年内	2.58%	10,868.00
建安工程劳动保险费	非关联方	保证金	217,360.00	1年内	2.58%	10,868.00
拉赫兰顿融资租赁(中国)有限责任公司	非关联方	抵押借款保证金	140,000.00	2-3年	1.66%	42,000.00
合计		---	7,840,625.96	---	93.11%	533,906.30

期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	415,562.64	---	415,562.64	3,127,644.81	---	3,127,644.81
在产品	1,281,325.49	---	1,281,325.49	3,912,853.48	---	3,912,853.48
库存商品	104,773.34	---	104,773.34	278,876.34	---	278,876.34
发出商品	391,408.90	---	391,408.90	455,377.75	---	455,377.75
合计	2,193,070.37	---	2,193,070.37	7,774,752.38	---	7,774,752.38

截止 2018 年 6 月 30 日, 经测试存货不存在减值情况, 故未计提存货减值准备。

注释6. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
----	--------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一.账面原值					
1. 期初余额	15,496,746.03	11,684,383.58	1,114,647.00	284,191.98	28,579,968.59
2. 本期增加金额	0	551,923.44	0	43,131.74	595,055.18
购置	0	70,366.63	0	43,131.74	
在建工程转入	0	481,556.81	0	0	
3. 本期减少金额		---		---	---
4. 期末余额	15,496,746.03	12,236,307.02	1,114,647.00	327,323.72	29,175,023.77
二.累计折旧					
1. 期初余额	156,616.05	4,209,224.77	642,320.30	74,151.25	5,082,312.37
2. 本期增加金额	156,616.08	669,523.31	16,615.50	40,409.81	883,164.70
计提	156,616.08	669,523.31	16,615.50	40,409.81	883,164.70
3. 本期减少金额		---	---	---	---
4. 期末余额	313,232.13	4,878,748.08	658,935.80	114,561.06	5,965,477.07
三.减值准备					
1. 期初余额		---	---	---	---
2. 本期增加金额		---	---	---	---
3. 本期减少金额		---	---	---	---
4. 期末余额		---	---	---	---
四.账面价值					
1. 期末账面价值	15,183,513.90	7,357,558.94	455,711.20	212,762.66	23,209,546.70
2. 期初账面价值	15,340,129.98	7,475,158.81	472,326.70	210,040.7	23,497,656.22

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司认为固定资产不存在减值情况，故未计提固定资产减值准备。机器设备抵押情况详见附注五注释 36 所述。

注释7. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
洛维工业园新厂		---		---	---	---
工装模具	133,724.83		133,724.83	139,413.89	---	139,413.89
合计	133,724.83		133,724.83	139,413.89	---	139,413.89

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他减少	期末余额
			固定资产		
洛维工业园新厂		243,243.24	243,243.24	---	
工装模具	139,413.89	232,624.51	238,313.57		133,724.83

合计	139,413.89	475,867.75	481,556.81		133,724.83
----	------------	------------	------------	--	------------

续：

工程项目名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
洛维工业园新厂 工装模具	15,200,000.00	102	100	---	---	---	自筹
合计	15,200,000.00						

注释8. 无形资产**1. 无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	5,644,012.56	17,000.00	31,603.77	5,692,616.33
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	5,644,012.56	17,000.00	31,603.77	5,692,616.33
二. 累计摊销				
1. 期初余额	394,976.43	14,159.18	17,682.40	426,818.01
2. 本期增加金额	56,441.22	1,699.98	2,696.22	60,837.42
计提	56,441.22	1,699.98	2,696.22	60,837.42
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	451,417.65	15,859.16	20,378.62	487,655.43
三. 账面价值				
1. 期末账面价值	5,192,594.91	1,140.84	11,225.15	5,204,960.90
2. 期初账面价值	5,249,036.13	2,840.82	13,921.37	5,265,798.32

2. 无形资产说明

(1) 期末本公司未发现无形资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

(2) 期末广西中小企业信用担保有限公司为公司提供信用担保取得银行短期借款人民币 855 万元，公司以柳州市洛维工业园集中区 A-07-2 号地块的土地使用权（面积 13,744.65 平方米）作为抵押物向广西中小企业信用担保有限公司提供抵押反担保。

注释9. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,588,633.72	538,295.06	2,795,615.40	419,342.32

注释10. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
-------	------	------

预付工程款	---	
预付设备款	0	15,000.00
合计	0	15,000.00

注释11. 短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,400,000.00	10,400,000.00

2、短期借款明细情况

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率	贷款起始日	贷款到期日
农行柳南支行	保证	1,850,000.00	5.44	2017/8/9	2018/8/8
中国银行股份有限公司柳州分行	保证	4,850,000.00	5.60	2018/2/9	2019/2/1
中国银行股份有限公司柳州分行	保证	3,700,000.00	6.60	2017/11/17	2018/11/15
合计		10,400,000.00	---		

中国银行柳州分行营业部贷款其中 855.00 万元由关联方周雷、覃智玲和广西柳州中小企业信用担保有限公司提供连带责任担保(其中 485 万元的这笔贷款还由广西昊桥钢结构有限公司提供反担保)，农行柳南支行贷款 185.00 万元由关联方周雷、覃智玲提供连带责任担保，公司提供洛维工业园土地使用权及设备作为广西柳州中小企业信用担保有限公司反担保，担保方情况详见附注七（三）关联方交易、资产抵押情况详见附注五注释 36。

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,580,767.59	2,415,819.23
应付加工费	271,153.99	---
应付设备款	42,524.36	106,300.00
应付电力款	6,524.56	152,060.44
应付工程款	0	37,493.02
合计	1,900,970.50	2,711,672.69

期末应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

注释13. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	694,442.13	3,625,544.46	3,877,900.49	442,086.10
离职后福利-设定提存计划	---	356,370.60	356,370.60	---
合计	694,442.13	3,981,915.06	4,234,271.09	442,086.10

短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	694,002.13	3,223,305.86	3,475,661.89	441,646.10
职工福利费	---	195,504.85	195,504.85	---
社会保险费	---	176,933.75	176,933.75	---
其中：基本医疗保险费	---	165,880.70	165,880.70	---
综合医疗保险	---			---
失业保险	---	0	0	---
生育保险费	---	11,053.05	11,053.05	---
住房公积金	440.00	29,800.00	29,800.00	440.00
合计	694,442.13	3,625,544.46	3,877,900.49	442,086.10

2、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	345,294.80	345,294.80	---
失业保险费	---	11,075.80	11,075.80	---
合计	---	356,370.60	356,370.60	---

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-71,425.97	688,649.77
企业所得税	732,135.23	1,115,906.03
个人所得税	7,351.97	7,279.57
城市维护建设税	42,905.87	55,329.66
房产税	0	25,200.00
土地使用税	4,295.22	4,295.22
教育费附加	18,388.23	23,712.72
地方教育费附加	12,258.82	15,808.48
印花税	0	1,978.89
合计	745,909.37	1,938,160.34

注释15. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金往来	1,757,154.20	---
租金	194,999.96	---
咨询费	265,000.00	0
其他	955,248.00	17,176.00
合计	3,172,402.16	17,176.00

2. 其他应付款说明

本报告期其他应付款中应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项详见附注八、（三）。

本期末余额比上年年末余额增加 3,155,226.16 元，主要原因是增加股东的往来款、租金、咨询费及其他。

注释16. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	81,200.00	199,592.59

注释17. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
长期借款	6,000,000.00	---

长期借款明细情况

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率	贷款起始日	贷款到期日
中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区柳州市分行	保证、抵押	6,000,000.00	6.175	2018/5/23	2020/5/21
合计		6,000,000.00	---		

中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区柳州市分行贷款 600.00 万元由关联方周雷、覃智玲提供最高额抵押及最高额保证担保，担保方情况详见附注七（三）关联方交易、资产抵押情况详见附注五注释 36。

注释18. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付融资租赁款	434,577.22		167,578.23	266,998.99

2. 长期应付款的说明

公司于 2016 年 1 月 28 日以机器设备抵押向拉赫兰顿融资租赁(中国)有限公司取得借款 1,400,000.00 元，借款期限至 2019 年 1 月 28 日止，利率为 8.45%；2017 年 1 月 9 日以机器设备抵押向平安融资租赁有限公司取得借款 485,760.00 元，借款期限 2019 年 1 月 9 日止，利率为 4.95%。

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	1,750,000.00	---	---	1,750,000.00	详见表 1

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高强度桥梁专用钢结构的研发及产业化	1,050,000.00	---	---	---	1,050,000.00	与收益相关
高强度桥梁专用钢结构及其生产工艺的研发	700,000.00	---	---	---	700,000.00	与收益相关
合计	1,750,000.00	---	---	---	1,750,000.00	---

2. 递延收益的其他说明

公司与柳州市工业信息化局和柳州市鱼峰区工业信息化局分别签订的高强度桥梁专用钢结构的研发及产业化研发项目起止期为2014年1月至2017年12月，由柳州市工业信息化局和柳州市鱼峰区工业信息化局分别资助1,050,000.00元科技经费；公司与广西壮族自治区科学技术厅签署桂科AC16380060号科技计划合同中的高强度桥梁专用钢结构及其生产工艺的研发项目，项目起止期为2016年3月至2018年2月，由广西壮族自治区科学技术厅资助项目人民币700,000.00元，如公司未履行合同约定条款或项目未经结题验收合格则需退还全部科技经费。

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,800,000.00	---	---	---	---	---	29,800,000.00

2017年股本变化情况

股东情况	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日	比例（%）
周雷	19,405,600.00	1,003,000.00	---	20,408,600.00	68.49
刘果	4,287,905.00	---	1,000.00	4,286,905.00	14.39
覃智玲	999,000.00	---	2,000.00	997,000.00	3.35
唐春香	1,402,793.00	---	---	1,402,793.00	4.71
冯万春	1,000,000.00	---	1,000,000.00	0	0
朱万旭	883,095.00	---	---	883,095.00	2.96
唐忠	1,170,000.00	---	---	1,170,000.00	3.93
董春	244,607.00	---	---	244,607.00	0.82
李迪华	66,000.00	---	---	66,000.00	0.22
罗世海	66,000.00	---	---	66,000.00	0.22
刘君君	66,000.00	---	---	66,000.00	0.22
黄佩莲	66,000.00	---	---	66,000.00	0.22
江穗平	50,000.00	---	---	50,000.00	0.17
甘东洪	33,000.00	---	---	33,000.00	0.11
韦凤蓉	20,000.00	---	---	20,000.00	0.07
韦冬青	20,000.00	---	---	20,000.00	0.07

股东情况	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日	比例(%)
张莉芳	10,000.00	--	--	10,000.00	0.03
赵世位	10,000.00	--	--	10,000.00	0.03
合计	29,800,000.00	1,003,000.00	1,003,000.00	29,800,000.00	100

(1) 本公司股本变动情况详见附注一、(一)、1所述。

(2) 上述出资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字[2017]000126号验资报告验证。

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,724,353.54	--	--	11,724,353.54
其他资本公积	230,227.23	--	--	230,227.23
合计	11,954,580.77	--	--	11,954,580.77

资本公积的说明：2017年3月6日公司按每股人民币2.10元发行新股480万股，计入注册资本人民币4,800,000.00元，计入资本公积5,280,000.00元。

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,094,330.99	--	--	2,094,330.99

本期年中不提取法定盈余公积。

注释23. 未分配利润

项目	期末余额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	19,283,190.54	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后期初未分配利润	--	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,042,979.35	--
减: 提取法定盈余公积	--	10.00
提取任意盈余公积	--	--
期末未分配利润	20,326,169.89	--

注释24. 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,045,222.76	15,973,464.84	23,991,685.74	18,528,931.85
其他业务收入	--	--	--	--
合计	21,045,222.76	15,973,464.84	23,991,685.74	18,528,931.85

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢结构产品	20,811,980.55	15,310,828.67	23,435,793.29	17,589,960.41
受托加工	233,242.21	662,636.17	555,892.45	938,971.44
技术服务	---	---	---	---
合计	21,045,222.76	15,973,464.84	23,991,685.74	18,528,931.85

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
柳州欧维姆机械股份有限公司	5,162,518.44	24.53%
十一冶建设集团有限责任公司第三建筑安装分公司	3,017,241.38	14.34%
柳州市聚业管道设备有限公司	2,973,643.12	14.13%
惠州大亚湾市政基础设施有限公司	2,489,224.14	11.83%
柳州欧维姆缆索制品有限公司	2,344,737.15	11.14%
合计	15,987,364.23	75.97%

注释25. 税金及附加

项目	本期	上年同期
城市维护建设税	51,335.79	71,333.78
教育费附加	22,001.05	47,057.42
地方教育附加	14,667.37	31,371.62
印花税	3,513.25	15,942.90
土地使用税		---
水利基金	137.27	---
车船使用税	2,173.20	2,173.20
合计	93,827.93	167,878.92

注释26. 销售费用

项目	本期	上年同期
运费	18,902.73	19,459.46
工资	43,172.39	
社保	6,820.32	
福利费	3,562.85	
合计	72,458.29	19,459.46

注释27. 管理费用

项目	本期	上年同期
办公费用	54,809.17	135,493.63

折旧与摊销	278,189.66	171,509.50
差旅费	56,708.60	113,023.84
业务招待费	142,649.01	37,766.25
职工薪酬	892,018.40	676,668.28
中介机构费	335,524.24	1,056,350.89
研发费用		
税金	0	1,910.40
其他	588,499.21	92,247.33
合计	2,348,398.29	2,284,970.12

注释28. 研发费用

类别	本期	上年同期
工资	671,383.50	204,848.51
折旧	60,491.46	20,163.82
社会保险费	59,824.96	19,301.70
直接材料	7,420.63	8,361.91
咨询费	805.00	468,042.93
差旅费	5,150.80	688.50
合计	805,076.35	721,407.37

注释29. 财务费用

类别	本期	上年同期
利息支出	397,832.70	325,503.91
减：利息收入	27,875.79	8,507.28
担保费	36,946.23	79,799.72
贴现利息	136,300.99	141,297.83
其他	8,516.40	8,755.80
合计	551,720.53	546,849.98

注释30. 资产减值损失

项目	本期	上年同期
坏账损失	793,018.32	412,695.45

注释31. 营业外收入

项目	本期	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	27,971.80	993,292.43	
其他	729,496.85	296,800.00	
合计	757,468.65	1,290,092.43	

计入当期损益的政府补助

补助项目	拨付单位	本期	上年同期	与资产相关/与收益相关
自治区企业改制挂牌补贴	柳州市财政局		500,000.00	与收益相关
高新企业补助	柳州高新技术产业开发区管理委员会		200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	柳州市社会保险事业管理局	27,971.80	293,292.43	与收益相关
合计		27,971.80	993,292.43	---

注释32. 营业外支出

项目	本期	上年同期	计入本期非经常性损益的金额
罚款	500.00	810.00	500.00
滞纳金	287.03	---	287.03
合计	787.03	810.00	787.03

注释33. 所得税费用

项目	本期	上年同期
当期所得税费用	2,007.74	330,177.91
递延所得税费用	118,952.75	61,904.32
合计	120,960.48	392,082.23

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期
利润总额	1,163,939.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	174,590.97
子公司适用不同税率的影响	---
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	127,511.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	---
税法规定的额外可扣除费用	181,142.18
所得税费用	120,960.48

注释34. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
利息收入	27,875.79	37.70
股东往来款	4,749,934.38	1,200,000.00
政府补助	757,468.65	993,292.43

其他往来	1,243,527.72	16,669.58
合计	6,778,806.54	2,209,999.71

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
日常付现的费用报销	2,084,154.65	1,429,151.88
股东往来款	2,902,900.81	500,000.00
其他单位往来款	0	---
合计	4,987,055.46	1,929,151.88

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上年同期
政府补助	---	---
融资平台短期借款	---	---
银行承兑汇票贴现	5,686,250.01	6,722,266.52
合计	5,686,250.01	6,722,266.52

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上年同期
担保费	36,946.23	79,799.72
银行承兑汇票贴现利息	---	141,297.83
合计	36,946.23	221,097.55

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期	上年同期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	---	---
净利润	1,042,979.35	2,206,692.79
加：资产减值准备	793,018.32	412,695.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	883,164.70	750,975.93
无形资产摊销	60,837.42	60,954.10
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）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	397,832.70	---
投资损失（收益以“-”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(118,952.74)	(61,904.32)
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）	5,581,682.01	(2,696,426.89)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(18,013,830.54)	(9,332,223.20)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(525,344.20)	3,243,085.17

项目	本期	上年同期
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(9,898,612.98)	(5,416,150.97)
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	1,276,754.10	880,423.00
减：现金的期初余额	108,250.76	2,890,867.46
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	1,168,503.34	(2,010,444.46)

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期	上年同期
一、现金	1,276,754.10	880,423.00
其中：库存现金	2,827.76	9,890.99
可随时用于支付的银行存款	1,273,926.34	870,532.01
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	1,276,754.10	880,423.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	资产原值	受限原因
土地使用权	5,644,012.56	向广西中小企业信用担保有限公司提供反担保
机器设备	6,921,034.81	向广西中小企业信用担保有限公司提供反担保
机器设备	473,504.27	向平安国际融资租赁有限公司抵押借款
机器设备	1,273,504.28	向拉赫兰顿融资租赁（中国）有限公司抵押借款
保证金	242,500.00	向广西中小企业信用担保有限公司提供反担保
合计	14,554,555.92	---

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 80.09% (2017 年：93.98%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,276,754.10	1,276,754.10	1,276,754.10	---	---	---
应收账款	40,103,556.90	43,130,102.31	43,130,102.31	0	0	---
应收票据	1,668,679.00	1,668,679.00	1,668,679.00	---	---	---
其他应收款	7,877,513.49	8,019,128.96	8,019,128.96	0	---	---
金融资产小计	50,926,503.49	54,094,664.37	54,094,664.37	0	0	---
短期借款	10,400,000.00	10,400,000.00	10,400,000.00	---	---	---
应付账款	1,900,970.50	1,900,970.50	1,900,970.50	---	---	---
金融负债小计	12,300,970.50	12,300,970.50	12,300,970.50	---	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	880,423.00	880,423.00	880,423.00	---	---	---
应收账款	28,458,358.36	30,010,906.77	30,010,906.77	---	---	---
应收票据	3,007,000.00	3,007,000.00	3,007,000.00	---	---	---

其他应收款	528,263.15	1,067,777.00	1,067,777.00	---	---	---
金融资产小计	32,874,044.51	34,966,106.77	34,966,106.77	---	---	---
短期借款	8,550,000.00	8,550,000.00	8,550,000.00	---	---	---
应付账款	4,857,849.29	4,857,849.29	4,857,849.29	---	---	---
金融负债小计	13,407,849.29	13,407,849.29	13,407,849.29	---	---	---

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司在中国境内经营，主要业务以人民币结算，因此，本公司承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是调整客户信用政策以减少借银行借款的安排来降低利率风险。

（1）本年度公司无利率互换安排。

（2）敏感性分析：

截止 2018 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 5 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 35,670.00 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的银行借款。

七、 公允价值

以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

八、 关联方及关联交易

（一）与本公司存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系	截止 2018 年 6 月 30 日持股比例
周雷	实际控制人、董事长、总经理	68.49%

本公司最终控制方是周雷。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
柳州市煜立科技有限责任公司	同一实际控制人

广西昊桥钢结构有限责任公司	实际控制人参股企业
广西昊铁预应力设备有限公司	股东、监事
刘果	股东
覃智玲	股东

（三）关联方交易

1. 关联担保情况

（1）报告期内，本公司作为被担保方情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周雷、覃智玲、广西昊桥钢结构有限责任公司	4,850,000.00	2018/02/09	2019/02/09	否
周雷、覃智玲	6,000,000.00	2018/5/23	2020/5/21	否

（2）上年度发生延续到报告期内的关联担保情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周雷、覃智玲	3,000,000.00	2017/01/06	2018/01/04	是
周雷、覃智玲	1,850,000.00	2017/01/18	2018/01/16	是
周雷、覃智玲	3,700,000.00	2017/11/17	2018/11/15	否
周雷、覃智玲	1,850,000.00	2017/08/09	2018/08/08	否

2. 关联方应收应付款项

其他应付款

关联方	期初金额	本期拆入资金	本期归还资金	期末余额
周雷	0	6,130,000.00	4,630,000.00	1,500,000.00
周雷	16,676.00	360,412.58	119,934.38	257,154.20
合计	16,676.00	6,490,412.58	4,749,934.38	1,757,154.20

其他应付款本期拆入资金合计 6,490,412.58 元，其中 6,130,000.00 元是关联方周雷向公司提供的财务资助，360,412.58 元为关联方周雷报销的差旅费用。

九、 承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	---	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,971.80	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-787.03	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
所得税影响额	4,377.72	---
少数股东权益影响额（税后）		---
合计	33,562.49	---

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.64%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.59%	0.03	0.03

法定代表人：周雷

主管会计工作的负责人：周雷

会计机构负责人：韦凤蓉

柳州煜乾机械装备股份公司

二〇一八年八月二十八日