

浙江海悦自动化机械股份有限公司

2018 年半年度报告

证券代码：836917

证券简称：海悦股份

公告编号：2018—010

主办券商：西部证券



# 海悦股份

NEEQ:836917

## 浙江海悦自动化机械股份有限公司

ZheJiang Haiyue Automatic Mechanical Equipment Co.,Ltd.



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

2018 年 1 月 3 日，公司被浙江省经济和信息化委员会认定为湖州市唯一一家“机器换人”工程服务公司，为下游企业提供更好的机器换人服务，充分发挥公司工程技术人员及合作院所科研，增强了公司整体竞争能力。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、海悦股份	指	浙江海悦自动化机械股份有限公司
股东大会	指	浙江海悦自动化机械股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江海悦自动化机械股份有限公司董事
监事会	指	浙江海悦自动化机械股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
报告期、报告期内	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	经公司股东大会会议通过的《浙江海悦自动化机械股份有限公司章程》
全自动铸焊机	指	全自动铸焊机是一种小型阀控密封式铅酸蓄电池铸焊设备,采用立式构造,将各动作点的链接利用空间分层执行联动,整套设备包括夹具、模具、熔炉、冷却装置、及脱模入池壳装置。
全自动包片机	指	全自动包片机主要由自动上料结构、机架、真空取片结构、自动包片、进纸、成品翻转输出结构、整形结构和触摸屏及环保系统组成,该机具有全自动数控功能,采用工业级 PLC 为核心,以工业触摸屏为人机交换媒介,实现工况参数显示、故障出现报警,压缩气量可调节、进纸参数可调整等功能。

## 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。

公司负责人胡小平、主管会计工作负责人高鑫坤及会计机构负责人（会计主管人员）倪莉莉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	董事会秘书办公室
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告。 2、 报告期内在指定网站上公开披露过的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	浙江海悦自动化机械股份有限公司
英文名称及缩写	ZheJiang Haiyue Automatic Mechanical Equipment Co.,Ltd
证券简称	海悦股份
证券代码	836917
法定代表人	胡小平
办公地址	浙江省长兴县经济开发区发展大道 2588 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高鑫坤
是否通过董秘资格考试	否
电话	0572-6613888
传真	0572-6613888
电子邮箱	zjhy@zjhyauto.com
公司网址	www.zjhyauto.com
联系地址及邮政编码	浙江省长兴县经济开发区发展大道 2588 号 313100
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年4月17日
挂牌时间	2016年5月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-电子和电工机械专用设备制造-电子工业专用设备制造
主要产品与服务项目	铅酸蓄电池自动化设备的生产、销售、研发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,814,020
优先股总股本（股）	0
控股股东	张建章、林雁斌、陈义忠
实际控制人及其一致行动人	张建章、林雁斌、陈义忠

### 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	913305006878716103	否

注册地址	浙江省长兴县经济开发区	否
注册资本（元）	33,814,020	否

## 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,571,582.40	24,236,809.51	-11.00%
毛利率	33.61%	46.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,575,610.26	-6,494,990.30	-16.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,355,761.85	-7,789,682.30	-20.10%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.66%	-3.80%	-
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）	-5.75%	-4.56%	-
基本每股收益	-0.22	-0.20	-10.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	204,966,094.44	217,547,587.07	-5.78%
负债总计	45,766,525.00	50,442,838.43	-9.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	158,812,597.49	166,388,207.75	-4.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.70	4.92	-4.47%
资产负债率（母公司）	22.04%	22.42%	-
资产负债率（合并）	22.33%	23.19%	-
流动比率	2.27	2.21	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,183,967.71	3,491,369.73	-448.97%
应收账款周转率	1.01	1.06	-
存货周转率	0.23	0.25	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.78%	0.30%	-



营业收入增长率	-11.00%	17.68%	-
净利润增长率	-19.61%	20.21%	-

## 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	33,814,020	33,814,020	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

本公司是处于铅酸蓄电池自动化设备行业集研发、生产、销售为一体的综合服务商，拥有各方面的专利技术、专业的研发团队、国内外先进的专业化设备、健全的产品售后服务、稳定的高品质供应商，为下游企业提供专业系统的铅酸蓄电池组装设备及自动化解决方案。

公司的关键资源为公司核心管理和技术团队对于下游铅酸蓄电池行业自动化设备需求的准确把握和深刻理解，并不断进行技术创新和新工艺开发。

公司主要产品有全自动铸焊机、全自动包片机、全自动切刷一体机及辅助设备。公司主要客户广泛分布于启动型、固定型电池行业等多个厂家，蓄电池消费主要集中在汽车和摩托车市场。

公司的产品销售通过销售部进行，主要客户群体均为下游铅酸蓄电池生产厂家，公司的销售均采用直销模式，采取点对点的销售方式，直接将产品销售给下游铅酸蓄电池生产厂商，不通过代理商或中间商。在销售时，通常情况下公司与客户签订销售协议，公司产品根据协议发货到客户，经安装调试验收后与客户结算。

公司的收入均为主营业务收入。公司的收入主要来源于对客户公司的订单合同，因此，公司的收入确认主要根据公司签订的购销或定作合同的履行情况。

报告期内及报告期后至报告披露日公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期末，本公司总资产为20,496.61万元。报告期内实现营业收入2,157.16万元，较上期的2,423.68万元下降266.52万元，减幅11%，主要原因是公司订单量减少。营业成本1,432.05万元，较上期的1,305.12万元增加了126.93万元，增幅9.73%，主要原因是原材料价格上涨、报告期内产值下降导致产品的单位成本增加。本期毛利率33.61%，较上年同期46.15%下降12.54个百分点，主要原因是报告期内公司主要提供前期承接订单的调试和安装服务，产值下降，单位成本增加。经营活动产生的现金流量净额本期金额为-1,218.40万元，较上期金额349.14万元减幅448.97%，主要原因是报告期内新增订单较上期明显放缓，报告期内预收账款较上期明显减少，公司上期承接的多数订单处于调试阶段，尚未验收。

公司所处行业属于铅酸蓄电池行业的配套行业，下游铅酸蓄电池行业需求的变化和同行业市场竞争的日益激烈对公司发展影响较大。报告期内，公司通过努力改进生产制造技术、优化工艺流程等手段节省制造成本；通过与客户进行业务沟通，了解行业的发展趋势和客户最新需求，及时推出符合行业发展趋势和市场需求的新产品和产品升级服务。全新研发项目铅酸蓄电池产业工业机器人智能装配线，通过工业机械手的引入，改进流程工艺、提高生产自动化程度，对降低铅中毒范围，提高生产效率和产品性能的稳定性，具有重要的现实意义和经济前景，该智能装配线现已应用测试生产运行并最终定型，进入市场开拓销售试水阶段。

### 三、 风险与价值

报告期内，公司面临的风险无变化：

#### 1、 宏观经济周期波动风险

近年来所属行业受国家政策支持发展迅速，但仍存在一定的市场需求波动的风险。公司所属行业

及下游市场增长受宏观经济环境、经济运行周期、产业政策、行业竞争、技术进步等因素影响。新能源及其设备制造行业在国家政策的大力支持下，继续保持快速增长，但是如果外部经济环境出现不利变化，或者上述影响市场需求的因素发生显著变化，都将对铅酸蓄电池及其设备制造行业产生较大影响。

应对措施：在国家“中国制造 2025”行动计划加快推进实施和“机器换人”的政策号召下，公司继续实行“以铅酸蓄电池产业为核心、以机器生产代替原有的人工生产，完善装备更新换代，提升生产装备化”的发展战略。不断加强公司设备产品的智能化水平，细化铅蓄电池行业市场，拓展市场销售渠道；同时向机器人系统集成应用方向延伸，寻求新的市场客户增长点；着力强化内控管理，提升工作效率，降低生产成本，增强公司自身抵抗外部风险的能力。

#### 2、新技术新产品研发的风险

公司拥有一套相对稳定的研发团队，保证公司通过不断的技术创新和工艺提升，开发符合市场需求的新产品，为公司的发展成长提供保障。然而，新产品的推出往往需要经历长期复杂的阶段，新产品研发存在一定的风险：公司可能会面临新技术、新产品研发失败；新产品研发成功后可能会面临短期内难以得到市场认可或者新产品投放市场后产生的经济效益与预期差距较大的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将继续发挥自身技术创新优势，立足国内市场，加大科研开发投入，加强科研开发的力量及其前瞻性，在深入进行市场调查分析的基础上积极储备新技术和新产品，力求实现可持续发展。另一方面，不断优化公司研发项目管理制度，缩短研发周期，努力保持产品和技术的先进性，保持成本、价格优势。

#### 3、未来毛利率下降的风险

随着市场竞争的激烈、下游铅酸蓄电池行业需求的减少以及客户议价能力的增强，公司产品的价格可能呈现下降的趋势，公司未来的毛利率和净利润存在下降的风险。应对措施：公司将根据市场需求持续研发生产新的产品来保持竞争力。小密智能装配线和中大智能装配线已研发定型，这是在对公司已有的包片机、切刷机和铸焊机进行升级改造的基础上结合机器人智能化解决方案，整线升级成智能装配线，整线具有自动化智能化程度高，稳定性强，有效提升产品质量，省人、节能、降耗效果明显的优点。公司将加大销售开拓力度，进一步提高新产品的市场占有率，给公司带来新的市场客户增长点。

#### 4、资金风险

公司系民营企业，规模相对较小、资本实力有限，目前公司仍处于快速成长阶段，人才引进、技术改造和研发规模的扩大需要大量资金，但公司的融资渠道基本上依赖于自身积累，公司存在着一定程度上的资金不足风险。

应对措施：公司管理层一直奉行较为稳健的内部控制管理措施，在现金流能够保证正常生产经营的情况下，避免盲目的增加负债。报告期内没有短期和长期借款，资产结构优良，偿债能力较强，对企业现金流影响较正面。

#### 5、高新技术人才缺乏的风险

随着公司经营规模的迅速扩大，公司内部现有技术人员在数量、知识结构及专业技术层面上还不能完全满足要求。而高新技术人才的内部培养又需要较长时间，存在高级技术人员无法满足公司需求的

风险。

应对措施：公司一方面通过加大对内部研发人员的培训培养力度，另一方面通过与浙江工业大学建立产学研合作和创建“南太湖精英计划”领军型创新团队等，引进先进技术和高层次人才。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，积极履行企业应尽的义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，

加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的利益最大化，推动公司持续、稳定、健康发展。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

公司挂牌前，在《公开转让说明书》中披露公司控股股东、实际控制人出具关于避免同业竞争的承诺，截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

公司挂牌前，在《公开转让说明书》中披露公司董事、监事及高级管理人员出具关于避免同业竞争的承诺，截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

## 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	14,910,995	44.10%	0	14,910,995	44.10%
	其中：控股股东、实际控制人	6,042,915	17.87%	0	6,042,915	17.87%
	董事、监事、高管	6,300,995	18.63%	0	6,300,995	18.63%
	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	18,903,025	55.90%	0	18,903,025	55.90%
	其中：控股股东、实际控制人	18,128,745	53.61%	0	18,128,745	53.61%
	董事、监事、高管	18,903,025	55.90%	0	18,903,025	55.90%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		33,814,020	-	0	33,814,020	-
普通股股东人数		6				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张建章	8,057,220	0	8,057,220	23.83%	6,042,915	2,014,305
2	林雁斌	8,057,220	0	8,057,220	23.83%	6,042,915	2,014,305
3	陈义忠	8,057,220	0	8,057,220	23.83%	6,042,915	2,014,305
4	浙江中大集团投资有限公司	6,097,800	0	6,097,800	18.03%	0	6,097,800
5	长兴大通投资合伙企业(有限合伙)	2,512,200	0	2,512,200	7.43%	0	2,512,200
6	高鑫坤	1,032,360	0	1,032,360	3.05%	774,280	258,080
合计		33,814,020	0	33,814,020	100.00%	18,903,025	14,910,995

前十名股东间相互关系说明：

张建章、林雁斌、陈义忠签署了一致行动协议，为一致行动人。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

张建章、林雁斌、陈义忠各持有公司 23.8280%的股权，并列为公司第一大股东。三人都一直担任公司董事和高级管理人员等重要职务，对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生重大影响；同时，根据历史上的合作关系、公司实际运作情况以及张建章、林雁斌、陈义忠三人共同签署的关于一致行动的《协议书》，认定张建章、林雁斌、陈义忠三人为公司的共同实际控制人。

张建章，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1972 年 6 月出生，大专学历。职业经历：1996 年 5 月至 2003 年 5 月在福建省福安市革新电源有限公司任业务主管；2003 年 5 月至 2007 年 3 月在福建宁德冠宇电源有限公司任副总经理；2007 年 3 月至 2009 年 4 月在上海海久机械自动化设备有限公司任总经理；2009 年 4 月至 2013 年 3 月在浙江海悦自动化机械设备有限公司任总经理；2012 年 9 月至 2015 年 7 月在职就读于东北财经大学行政管理专业；2013 年 3 月至今在浙江海悦自动化机械股份有限公司任总经理。

林雁斌，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1972 年 4 月出生，大专学历。职业经历：1996 年 5 月至 2002 年 12 月在福建福安革新电源有限公司任工程技术部技术员；2003 年 1 月至 2004 年 5 月在宁德冠宇电源有限公司任技术部部长；2004 年 6 月至 2007 年 12 月在冠宇（福安）电源有限公司任副总经理；2008 年 1 月至 2009 年 3 月在上海海久机械自动化设备有限公司任副总经理；2009 年 4 月至 2013 年 3 月在浙江海悦自动化机械设备有限公司任副总经理；2013 年 3 月至今在浙江海悦自动化机械股份有限公司任副总经理。

陈义忠，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1978 年 12 月出生，大专学历。任职经历：1999 年 7 月至 2000 年 1 月在泉州赛特电源科技有限公司任操作员工；2000 年 2 月至 2002 年 12 月在福建福安革新电源有限公司任设备组长；2003 年 1 月至 2004 年 5 月在宁德冠宇电源有限公司任设备组长；2004 年 6 月至 2006 年 1 月在冠宇（福安）电源有限公司任设备部经理；2006 年 2 月至 2008 年 3 月自由职业（研发全自动铸焊机）；2008 年 4 月至 2009 年 3 月在上海海久机械自动化设备有限公司任总工程师；2009 年 4 月至 2013 年 3 月在浙江海悦自动化机械设备有限公司任总工程师；2013 年 3 月至今在浙江海悦自动化机械股份有限公司任副总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡小平	董事长	男	1962.08.09	研究生	2015年9月23日至2018年9月22日	否
祝雪山	董事	男	1976.11.06	硕士	2015年9月23日至2018年9月22日	否
张建章	董事、总经理	男	1972.06.23	大专	2015年9月23日至2018年9月22日	是
陈义忠	董事、副总经理	男	1978.12.09	大专	2015年9月23日至2018年9月22日	是
祝素月	独立董事	女	1963.04.14	硕士	2015年9月23日至2018年9月22日	否
唐大伟	独立董事	男	1964.02.29	博士	2015年9月23日至2018年9月22日	否
刘春彦	独立董事	男	1967.09.04	博士	2015年9月23日至2018年9月22日	否
李雪锋	监事会主席职工代表监事	男	1981.01.25	中专	2016年3月21日至2019年3月20日	是
周富成	监事	男	1984.05.11	本科	2016年3月21日至2019年3月20日	是
赵晓军	监事	男	1983.09.28	硕士	2016年3月21日至2019年3月20日	否
高鑫坤	副总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1964.01.03	本科	2015年9月23日至2018年9月22日	是
林雁斌	副总经理	男	1972.04.13	大专	2015年9月23日至2018年9月22日	是
<b>董事会人数：</b>						7
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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：

张建章、林雁斌、陈义忠签署了一致行动协议，为一致行动人。



## (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
胡小平	董事长	0	0	0	0.00%	0
祝雪山	董事	0	0	0	0.00%	0
张建章	董事、总经理	8,057,220	0	8,057,220	23.83%	0
陈义忠	董事、副总经理	8,057,220	0	8,057,220	23.83%	0
祝素月	独立董事	0	0	0	0.00%	0
唐大伟	独立董事	0	0	0	0.00%	0
刘春彦	独立董事	0	0	0	0.00%	0
李雪锋	监事会主席职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
周富成	监事	0	0	0	0.00%	0
赵晓军	监事	0	0	0	0.00%	0
高鑫坤	副总经理、董秘、财务负责人	1,032,360	0	1,032,360	3.05%	0
林雁斌	副总经理	8,057,220	0	8,057,220	23.83%	0
合计	-	25,204,020	0	25,204,020	74.54%	0

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	169	154
销售人员	29	37
财务人员	6	6
技术人员	46	30
行政管理人员	34	35
员工总计	284	262

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	43	29
专科	85	79
专科以下	155	154
员工总计	284	262

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

- 1、人员变动：报告期内，公司人员从期初 284 人到期末 262 人，总体上基本维持稳定。
- 2、招聘与人才引进：公司目前人才引进渠道主要为人才招聘会、网络招聘等。
- 3、人员培训情况：公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划，全面加强员工培训工作，包括质量管理培训、安全生产培训、操作培训与工艺培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率。
- 4、员工薪酬政策：根据现有的组织结构和管理模式，公司制定了薪酬体系及绩效考核制度，按员工的工作绩效以及岗位职责来支付报酬。
- 5、公司无需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司未认定核心员工。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）1	13,230,370.39	25,338,006.10
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、（一）2	17,351,945.49	21,516,508.47
预付款项	六、（一）3	3,205,016.68	74,580.14
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（一）4	323,954.85	438,515.60
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（一）5	66,172,744.02	60,332,639.99
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（一）6	319,160.29	118,960.59
<b>流动资产合计</b>		<b>100,603,191.72</b>	<b>107,819,210.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（一）7	80,286,796.88	84,242,573.54
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（一）8	22,162,305.61	22,452,945.55
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、(一) 9	946,910.15	1,399,180.01
递延所得税资产	六、(一) 10	966,890.08	966,890.08
其他非流动资产		-	666,787.00
<b>非流动资产合计</b>		104,362,902.72	109,728,376.18
<b>资产总计</b>		204,966,094.44	217,547,587.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、(一) 11	14,784,985.95	16,022,328.30
预收款项	六、(一) 12	27,272,760.15	26,491,402.15
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(一) 13	1,517,354.99	3,063,530.01
应交税费	六、(一) 14	667,326.54	2,077,477.92
其他应付款	六、(一) 15	43,750.73	1,166,753.41
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		44,286,178.36	48,821,491.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、(一) 16	1,480,346.64	1,621,346.64
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,480,346.64	1,621,346.64
<b>负债合计</b>		45,766,525.00	50,442,838.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、(一) 17	33,814,020.00	33,814,020.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(一) 18	87,455,173.48	87,455,173.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(一) 19	7,799,151.38	7,799,151.38
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(一) 20	29,744,252.63	37,319,862.89
归属于母公司所有者权益合计		158,812,597.49	166,388,207.75
少数股东权益		386,971.95	716,540.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>159,199,569.44</b>	<b>167,104,748.64</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>204,966,094.44</b>	<b>217,547,587.07</b>

法定代表人：胡小平 主管会计工作负责人：高鑫坤 会计机构负责人：倪莉莉

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,996,788.93	23,719,834.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、(五) 1	17,351,945.49	21,216,508.47
预付款项		4,374,979.78	1,726,908.14
其他应收款	六、(五) 2	38,004.85	249,165.60
存货		65,081,410.84	58,890,305.06
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		170,858.58	-
<b>流动资产合计</b>		<b>100,013,988.47</b>	<b>105,802,721.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、(五) 3	2,040,000.00	2,040,000.00
投资性房地产		5,953,987.71	6,110,238.73
固定资产		73,884,707.85	77,635,810.68
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产		22,162,305.61	22,452,945.55
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		590,913.79	865,185.49
递延所得税资产		963,977.58	963,977.58
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>105,595,892.54</b>	<b>110,068,158.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>205,609,881.01</b>	<b>215,870,879.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		15,088,684.46	15,462,344.43
预收款项		26,622,760.15	25,155,402.15
应付职工薪酬		1,425,822.68	2,921,174.37
应交税费		667,326.54	2,077,477.92
其他应付款		36,000.00	1,161,753.41
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>43,840,593.83</b>	<b>46,778,152.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		1,480,346.64	1,621,346.64
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,480,346.64</b>	<b>1,621,346.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>45,320,940.47</b>	<b>48,399,498.92</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,814,020.00	33,814,020.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		87,455,173.48	87,455,173.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积		7,799,151.38	7,799,151.38
一般风险准备		-	-
未分配利润		31,220,595.68	38,403,035.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>160,288,940.54</b>	<b>167,471,380.84</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>205,609,881.01</b>	<b>215,870,879.76</b>

法定代表人：胡小平

主管会计工作负责人：高鑫坤

会计机构负责人：倪莉莉

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		21,571,582.40	24,236,809.51
其中：营业收入	六、(一) 21	21,571,582.40	24,236,809.51
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		31,256,913.19	32,358,329.95
其中：营业成本	六、(一) 21	14,320,538.02	13,051,190.82
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(一) 22	859,269.32	692,474.15
销售费用	六、(一) 23	3,855,015.45	2,968,225.92
管理费用	六、(一) 24	8,237,613.65	8,923,929.32
研发费用	六、(一) 25	3,873,859.72	4,834,945.81
财务费用	六、(一) 26	-57,966.38	-26,341.85
资产减值损失	六、(一) 27	168,583.41	1,913,905.78
加：其他收益	六、(一) 28	1,430,638.78	141,000.00
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）	六、(一) 29	-47,767.19	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,302,459.20</b>	<b>-7,980,520.44</b>
加：营业外收入	六、(一) 30	409,280.00	1,405,032.00
减：营业外支出	六、(一) 31	12,000.00	12,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,905,179.20</b>	<b>-6,587,488.44</b>

减：所得税费用	六、（一）32	-	21,468.59
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,905,179.20	-6,608,957.03
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		-329,568.94	-113,966.73
2. 归属于母公司所有者的净利润		-7,575,610.26	-6,494,990.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-7,905,179.20	-6,608,957.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,575,610.26	-6,494,990.30
归属于少数股东的综合收益总额		-329,568.94	-113,966.73
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.22	-0.20
（二）稀释每股收益		-0.22	-0.20

法定代表人：胡小平 主管会计工作负责人：高鑫坤 会计机构负责人：倪莉莉

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	六、（五）4	21,278,184.03	24,871,219.15
减：营业成本	六、（五）4	14,375,924.73	13,861,003.58
税金及附加		859,269.32	692,474.15



销售费用		3,716,932.08	2,966,420.95
管理费用		7,625,274.05	8,790,026.93
研发费用		3,557,188.04	4,556,849.95
财务费用		-58,995.71	-27,643.14
其中：利息费用		1,051.01	8,489.6
利息收入		-60,046.72	-36,132.74
资产减值损失		165,183.41	1,899,535.96
加：其他收益		1,430,638.78	141,000.00
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）		-47,767.19	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,579,720.30</b>	<b>-7,726,449.23</b>
加：营业外收入		409,280.00	1,389,432.00
减：营业外支出		12,000.00	12,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,182,440.30</b>	<b>-6,349,017.23</b>
减：所得税费用		-	613,036.61
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,182,440.30</b>	<b>-6,962,053.84</b>
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-7,182,440.30</b>	<b>-6,962,053.84</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,052,796.50	50,713,703.08
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（一）33	2,380,149.73	3,141,511.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,432,946.23</b>	<b>53,855,214.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,148,953.33	21,535,244.40
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		12,453,711.62	11,927,229.63
支付的各项税费		4,379,903.50	2,385,822.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、（一）33	4,634,345.49	14,515,547.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,616,913.94</b>	<b>50,363,844.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（一）34	<b>-12,183,967.71</b>	<b>3,491,369.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>100,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,668.00	470,126.20

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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		23,668.00	470,126.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		76,332.00	-470,126.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	240,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	240,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	240,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	240,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,107,635.71	3,261,243.53
加：期初现金及现金等价物余额		25,338,006.10	15,725,821.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,230,370.39	18,987,065.43

法定代表人：胡小平 主管会计工作负责人：高鑫坤 会计机构负责人：倪莉莉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,130,912.50	46,058,780.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,254,795.56	3,141,164.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,385,708.06	49,199,944.74
购买商品、接受劳务支付的现金		4,747,913.93	20,403,714.77
支付给职工以及为职工支付的现金		11,758,299.66	9,658,176.86
支付的各项税费		4,310,559.60	1,098,254.62
支付其他与经营活动有关的现金		4,372,876.40	14,386,365.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,189,649.59	45,546,511.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,803,941.53	3,653,433.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		100,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,104.00	-23,125.41
投资支付的现金		-	510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		19,104.00	486,874.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		80,896.00	-486,874.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,723,045.53	3,166,558.64
加：期初现金及现金等价物余额		23,719,834.46	15,302,706.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,996,788.93	18,469,265.04

法定代表人：胡小平

主管会计工作负责人：高鑫坤

会计机构负责人：倪莉莉

## 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、 报表项目注释

#### 浙江海悦自动化机械股份有限公司

#### 2018年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

#### 一、公司基本情况

浙江海悦自动化机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系原浙江海悦自动化机械设备有限公司,成立于2009年4月17日,由长兴凯悦电子电器有限公司及陈义忠共同出资组建,公司成立时注册资本1000万元,其中长兴凯悦电子电器有限公司以货币出资520万元,陈义忠以专有技术作价出资480万元(作价由湖州天衡资产评估师事务所出具[2009]第203号资产评估报告验证),该出资业经湖州天衡联合会计师事务所(有限合伙)出具的湖天验报字[2009]第38号验资报告予以验证。公司成立后,股权结构如下:

股东名册	出资额(元)	持股比例(%)	出资方式
长兴凯悦电子电器有限公司	5,200,000.000	52.00	货币
陈义忠	4,800,000.000	48.00	专有技术
合计	10,000,000.000	100.00	

2012年11月,根据股东会决议,同意公司股东陈义忠将其持有的公司16%的股权(160万元的出资)转让给张建章、同意公司股东陈义忠将其持有的公司16%的股权(160万元的出资)转让给林雁斌。

股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
长兴凯悦电子电器有限公司	5,200,000.000	52.00	货币
陈义忠	1,600,000.000	16.00	专有技术
张建章	1,600,000.000	16.00	专有技术
林雁斌	1,600,000.000	16.00	专有技术
合计	10,000,000.000	100.00	

2012年11月，根据股东会决议，同意增加注册资本20.5万元，由高鑫坤以货币20.5万元认购增资20.5万元，增资后，公司注册资本变更为1,020.50万元。以上出资业经天健会计事务所出具天健验[2012]377号验资报告验证。本次增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
长兴凯悦电子电器有限公司	5,200,000.000	50.96	货币
陈义忠	1,600,000.000	15.68	专有技术
张建章	1,600,000.000	15.68	专有技术
林雁斌	1,600,000.000	15.68	专有技术
高鑫坤	205,000.000	2.01	货币
合计	10,205,000.000	100.00	

2012年12月，根据股东会决议，同意增加注册资本170.977万元，由浙江中大集团投资有限公司以货币4,675.00万元认购增资121.09万元；由长兴大通投资合伙企业（有限合伙）以货币1,926.00万元认购增资49.887万元；新增股东投资额与认购增资差额6,430.023万元计入公司资本公积。增资后，公司注册资本变更为1,191.477万元。以上出资业经天健会计事务所出具天健验[2012]401号验资报告验证。本次增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
长兴凯悦电子电器有限公司	5,200,000.000	43.64	货币
陈义忠	1,600,000.000	13.43	专有技术
张建章	1,600,000.000	13.43	专有技术
林雁斌	1,600,000.000	13.43	专有技术
高鑫坤	205,000.000	1.72	货币
浙江中大集团投资有限公司	1,210,900.000	10.16	货币
长兴大通投资合伙企业（有限合伙）	498,870.000	4.19	货币
合计	11,914,770.000	100.00	

2013年1月，根据股东会决议，同意公司从有限公司改制变更为股份有限公司；2月根据公司

发起人协议，全体股东以其拥有的公司 2012 年 12 月 31 日为基准日的净资产折合公司股本 6000.00 万元，净资产超过股本部分计入公司资本公积（净资产改制审计由天健会计师事务所出具天健审[2013]241 号审计报告，经审计，公司于基准日 2012 年 12 月 31 日的账面净资产值为人民币 156,269,193.48 元。改制评估由坤元评估有限公司出具坤元评报[2013]第 30 号资产评估报告，确认公司于基准日 2012 年 12 月 31 日的净资产评估值为 184,503,863.44 元）。本次改制验资业经天健会计师事务所出具天健验[2013]40 号验资报告验证。股份公司成立后，公司股权结构如下：

股东名称 v	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
长兴凯悦电子电器有限公司	26,185,980.000	43.64	净资产
陈义忠	8,057,220.000	13.43	净资产
张建章	8,057,220.000	13.43	净资产
林雁斌	8,057,220.000	13.43	净资产
浙江中大集团投资有限公司	6,097,800.000	10.16	净资产
长兴大通投资合伙企业（有限合伙）	2,512,200.000	4.19	净资产
高鑫坤	1,032,360.000	1.72	净资产
合计	60,000,000.000	100.00	

2015 年 8 月，根据公司股份大会决议，公司注册资本由从人民币 6,000 万元减至人民币 3,381.402 万元。减资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
陈义忠	8,057,220.000	23.83	净资产
张建章	8,057,220.000	23.83	净资产
林雁斌	8,057,220.000	23.83	净资产
浙江中大集团投资有限公司	6,097,800.000	18.03	净资产
长兴大通投资合伙企业（有限合伙）	2,512,200.000	7.43	净资产
高鑫坤	1,032,360.000	3.05	净资产
合计	33,814,020.000	100.00	

公司企业法人营业执照号：913305006878716103。公司法定代表人：胡小平。公司住址：长兴县经济开发区。营业期限：2009 年 4 月 17 日至长期。

公司经营范围：蓄电池制造设备的生产、销售、研发，货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表经公司董事会同意于 2018 年 8 月 29 日报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家浙江海悦机器人有限公司（以下简称“海悦机器人”）。

## 三、财务报表编制基础

#### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

#### （二）持续经营

公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### （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）营业周期

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。

#### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：



(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有

的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

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

额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

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

##### （1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 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；
- ③ 本公司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做出让步；
- 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 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；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 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：	单项金额重大是指应收款项期末余额在 100 万元以上的应收款项。
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，如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据		
账龄组合	以账龄作为信用风险特征	
按照组合计提坏账准备的计提方法		
账龄组合	账龄分析法	
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（%）	其他应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	15	15
2-3年（含3年）	50	50
3年以上	100	100

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值。
坏账准备的计提方法	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。



## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货是指公司在生产过程中耗用的材料和物料等，主要分类为：库存商品、在产品、发出商品、原材料、生产成本等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

公司在取得主要原材料、低值易耗品、包装物及库存商品时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。主要原材料、库存商品发出时按照加权平均法；低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法。

### 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

公司存货的盘存制度采用永续盘存制。定期对存货进行盘点清查，盘盈里的和盘亏损失计入当期损益。

## （十三）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

## （十四）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

## （2）长期股权投资类别的判断依据

- ① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；
- ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

- ③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十五）投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

## （十六）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	平均年限法	8-15	5	6.33-11.88
运输设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19
办公及其他设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧；融资租入固定资产的具体折旧方法同自有固定资产。

#### （十七）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。

#### （十八）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。

## (十九) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

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、无形资产的使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命的年限；无法预计无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司无形资产包括土地使用权及专有技术、软件等。公司摊销政策如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50年	合同协议
软件及其他	5-30年	受益年限
专有技术	5-15年	受益年限

## 3、研究开发费用的会计处理

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

### (二十) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

#### **（二十一）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（二十二）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。

##### **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。

##### **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。

### 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、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 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。

#### (二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### (二十四) 股份支付

##### 1、股份支付的种类及会计处理

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

### **(1) 以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应增加资本公积。

### **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## **4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

## **(二十五) 收入**

### **1、销售商品收入的确认**

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

## 2、提供劳务收入的确认

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。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

## 3、让渡资产使用权收入的确认

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。

## 4、建造合同收入的确认

### (1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

### (2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## （二十六）政府补助

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。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所

得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，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。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## （二十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### （三十）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### （三十一）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （三十二）持有待售的非流动资产及处置组

#### 1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议；
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- （3）该资产转让将在一年内完成。

#### 2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

### （三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### （三十四）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- （1）各单项产品或劳务的性质；
- （2）生产过程的性质；
- （3）产品或劳务的客户类型；
- （4）销售产品或提供劳务的方式；
- （5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

#### （三十五）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更

##### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
----	------	-------

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## （二）税收优惠及批文

根据科学技术部火炬/高新技术产业开发中心文件（国科火字【2017】201号）《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》，本公司于2017年11月取得高新技术企业认定证书，证书编号：GF201733002137。自2017年11月13日至2020年11月13日企业享受15%所得税税收优惠。

## 六、报表项目注释

### （一）合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	13,230,370.39	25,338,006.10
其他货币资金	-	-
合 计	13,230,370.39	25,338,006.10
其中：存放在境外的款项总额	-	-

本公司期末无受限制的货币资金。

#### 2、应收票据及应收账款

##### （1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,993,541.60	6,181,431.60
应收账款	14,358,403.89	15,335,076.87
合 计	17,351,945.49	21,516,508.47

##### （2）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,993,541.60	6,181,431.60
合 计	2,993,541.60	6,181,431.60

##### （3）期末无质押的应收票据

##### （4）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据



项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,979,696.00	-
合 计	12,979,696.00	-

(5) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,854,946.33	100.00	6,496,542.44	31.15	14,358,403.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	20,854,946.33	100.00	6,496,542.44	31.15	14,358,403.89

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,553,776.65	99.47	6,257,546.78	28.86	15,296,229.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	113,847.00	0.53	75,000.00	65.88	38,847.00
合 计	21,667,623.65	100.00	6,332,546.78	29.06	15,335,076.87

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(含1年)	12,393,000.49	619,650.02	5.00
1至2年	1,654,700.90	248,205.14	15.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	2,357,115.32	1,178,557.66	50.00
3 年以上	4,450,129.62	4,450,129.62	100.00
合 计	20,854,946.33	6,496,542.44	

(6) 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 163,995.66 元。

(7) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面金额	坏账准备	占应收账款 总额比例 (%)
安徽永恒动力科技有限公司	非关联方	3,022,285.00	151,114.25	14.49
界首市南都华宇电源有限公司	非关联方	1,181,056.49	59,052.82	5.66
西恩迪电源科技江苏有限公司	非关联方	895,476.00	44,763.80	4.29
浙江长兴铁鹰电气有限公司	非关联方	702,276.01	35,113.80	3.37
安徽新能电源科技有限公司	非关联方	674,072.00	295,416.00	3.23
合 计		6,475,165.50	585,460.67	31.04

### 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	3,205,016.68	100.00	74,580.14	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-

合 计	3,205,016.68	100.00	74,580.14	100.00
-----	--------------	--------	-----------	--------

期末无账龄超过1年的预付账款。

(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	金额	占预付账款总额比例 (%)
江苏华兴电气科技有限公司	非关联方	1,298,401.40	40.51
上海素朴智能设备制造有限公司	非关联方	829,600.00	25.88
长兴金润大正机械有限公司	非关联方	555,799.78	17.34
上海银田机电工程有限公司	非关联方	369,600.00	11.53
南通乾程齿条有限公司	非关联方	23,550.00	0.73
合 计		3,076,951.18	95.99

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	434,163.00	100.00	110,208.15	25.38	323,954.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	434,163.00	100.00	110,208.15	25.38	323,954.85

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	544,136.00	100.00	105,620.40	19.41	438,515.60

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	544,136.00	100.00	105,620.40	19.41	438,515.60

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 (含1年)	314,163.00	15,708.15	5.00
1至2年	30,000.00	4,500.00	15.00
2至3年	-	-	-
3年以上	90,000.00	90,000.00	100.00
合计	434,163.00	110,208.15	

(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 4,587.75 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无其他应收款核销情况。

(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	是否属于关联方	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
川崎机器人(天津)有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1年以内	46.07	10,000.00
北京亚控科技发展有限公司	非关联方	保证金	101,000.00	1年以内	23.26	5,050.00
浙江天能物资贸易有限公司	非关联方	投标保证金	90,000.00	3年以上	20.73	90,000.00
湖南红印电源高新科技有限公司	非关联方	投标保证金	20,000.00	1-2年	4.61	3,000.00
长兴县人民法院诉讼费专户	非关联方	起诉受理费	13,163.00	1年以内	3.03	658.15

单位名称	是否属于关联方	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
合计		—	424,163.00	—	97.70	108,708.15

## 5、存货

### （1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,661,423.58	—	9,661,423.58
半成品	2,033,734.04	—	2,033,734.04
库存商品	17,066,197.74	—	17,066,197.74
发出商品	34,774,086.98	—	34,774,086.98
生产成本	2,637,301.68	—	2,637,301.68
合计	66,172,744.02	—	66,172,744.02

（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,018,626.85	—	9,018,626.85
半成品	1,900,510.01	—	1,900,510.01
库存商品	15,600,663.35	—	15,600,663.35
发出商品	33,363,344.00	—	33,363,344.00
生产成本	449,495.78	—	449,495.78
合计	60,332,639.99	—	60,332,639.99

期末无所有权受到限制的存货

### （2）存货跌价准备

期末不存在可变现净值低于存货成本的情况，故未计提存货跌价准备。

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税款等	—	—
待抵扣进项税	319,160.29	118,960.59
合计	319,160.29	118,960.59

## 7、固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	77,262,312.91	24,078,079.71	6,694,590.01	10,846,487.05	118,881,469.68
2、本期增加金额				32,035.03	32,035.03
（1）购置	-	-	-	32,035.03	32,035.03
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	535,022.71	-	-	535,022.71
（1）处置或报废	-	535,022.71	-	-	535,022.71
4、期末余额	77,262,312.91	23,543,057.00	6,694,590.01	10,878,522.08	118,378,482.00
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、期初余额	12,241,842.55	13,367,351.97	4,147,871.02	4,881,830.60	34,638,896.14
2、本期增加金额	1,838,721.03	1,058,183.08	517,279.71	440,390.59	3,854,574.41
（1）计提	1,838,721.03	1,058,183.08	517,279.71	440,390.59	3,854,574.41
3、本期减少金额	-	401,785.43	-	-	401,785.43
（1）处置或报废	-	401,785.43	-	-	401,785.43
4、期末余额	14,080,563.58	14,023,749.62	4,665,150.73	5,322,221.19	38,091,685.12
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-
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	63,181,749.33	9,519,307.38	2,029,439.28	5,556,300.89	80,286,796.88
2、期初账面价值	65,020,470.36	10,710,727.74	2,546,718.99	5,964,656.45	84,242,573.54

8、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专有技术	软件	合 计
一、账面原值				

项 目	土地使用权	专有技术	软件	合 计
1、期初余额	23,873,310.00	4,800,000.00	1,038,136.75	29,711,446.75
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	23,873,310.00	4,800,000.00	1,038,136.75	29,711,446.75
二、累计摊销				
1、期初余额	1,908,538.51	4,800,000.00	549,962.69	7,258,501.20
2、本期增加金额	238,733.10	-	51,906.84	290,639.94
(1) 计提	238,733.10	-	51,906.84	290,639.94
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	2,147,271.61	4,800,000.00	601,869.53	7,549,141.14
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
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	21,726,038.39	-	436,267.22	22,162,305.61
2、期初账面价值	21,964,771.49	-	488,174.06	22,452,945.55

(2) 报告期内无形资产不存在减值情况。

#### 9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	1,360,830.77	-	430,364.16	-	930,466.61
道路翻新	38,349.24	-	21,905.70	-	16,443.54
合 计	1,399,180.01	-	452,269.86	-	946,910.15

#### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

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	6,438,167.18	966,890.08	6,438,167.18	966,890.08
可抵扣亏损	-	-	-	-

合 计	6,438,167.18	966,890.08	6,438,167.18	966,890.08
-----	--------------	------------	--------------	------------

未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	28,289,468.20	4,243,420.23	21,107,027.90	3,166,054.19
坏账准备	168,583.41	25,287.51		
合 计	28,458,051.61	4,268,707.74	21,107,027.90	3,166,054.19

11、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付采购款	14,784,985.95	16,022,328.30
应付研发费用	-	-
合 计	14,784,985.95	16,022,328.30

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款

(3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

供应商名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)
上海丰渠特种合金有限公司	非关联方	2,029,733.18	13.73
长兴雒城臻臻钢材门市部	非关联方	492,696.00	3.33
上海辉虹机电有限公司	非关联方	474,961.00	3.21
上海精驰精工轴承有限公司	非关联方	401,570.50	2.72
亚德客(中国)有限公司	非关联方	367,157.74	2.48
合 计		3,766,118.42	25.47

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	27,272,760.15	26,491,402.15
合 计	27,272,760.15	26,491,402.15

(2) 期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

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
一、短期薪酬	3,063,530.01	10,315,490.85	11,861,665.87	1,517,354.99



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	-	592,045.75	592,045.75	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,063,530.01	10,907,536.60	12,453,711.62	1,517,354.99

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,063,530.01	9,268,336.49	10,814,511.51	1,517,354.99
2、职工福利费	-	553,672.69	553,672.69	-
3、社会保险费	-	286,444.38	286,444.38	-
其中：医疗保险费	-	228,540.92	228,540.92	-
工伤保险费	-	37,126.97	37,126.97	-
生育保险费	-	20,776.49	20,776.49	-
4、住房公积金	-	191,875.00	191,875.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	15,162.29	15,162.29	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,063,530.01	10,315,490.85	11,861,665.87	1,517,354.99

(3) 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
1、基本养老保险	-	588,844.43	588,844.43	-
2、失业保险费	-	3,201.32	3,201.32	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	592,045.75	592,045.75	-

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	1,336,553.74
实缴流转税	-	109,967.24
房产税	389,271.54	389,271.54
土地使用税	278,055.00	222,444.00
印花税	-	19,205.74
个人所得税	-	-
水利基金	-	35.66

项 目	期末余额	期初余额
合 计	667,326.54	2,077,477.92

### 15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金、定金等	-	155,000.00
往来款	43,750.73	1,011,753.41
合 计	43,750.73	1,166,753.41

(2) 无重要的账龄超过1年的重要其他应付款。

### 16、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
政府补助	1,621,346.64	-	141,000.00	1,480,346.64	采购设备补助
合 计	1,621,346.64	-	141,000.00	1,480,346.64	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业中小企业技术改造项目 2012 年中央预算内投资计划	1,621,346.64	-	141,000.00		1,480,346.64	与资产相关

### 17、股本

股东名称	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈义忠	8,057,220.00	-	-	-	-	-	8,057,220.00
张建章	8,057,220.00	-	-	-	-	-	8,057,220.00
林雁斌	8,057,220.00	-	-	-	-	-	8,057,220.00
高鑫坤	1,032,360.00	-	-	-	-	-	1,032,360.00
浙江中大集团投资有限公司	6,097,800.00	-	-	-	-	-	6,097,800.00
长兴大通投资合伙企业(有限合伙)	2,512,200.00	-	-	-	-	-	2,512,200.00
合计	33,814,020.00	-	-	-	-	-	33,814,020.00

### 18、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	87,455,173.48	-	-	87,455,173.48
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	87,455,173.48	-	-	87,455,173.48

### 19、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	7,799,151.38	-	-	7,799,151.38
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	7,799,151.38	-	-	7,799,151.38

### 20、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	37,319,862.89
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	37,319,862.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,575,610.26
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
其他	-
期末未分配利润	29,744,252.63

### 21、营业收入和营业成本

#### （1）、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,571,582.40	14,320,538.02	24,236,809.51	13,051,190.82
其他业务	-	-	-	-
合 计	21,571,582.40	14,320,538.02	24,236,809.51	13,051,190.82

#### （2）、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
全自动铸焊机	6,334,708.39	3,141,731.08	4,863,613.02	1,836,817.60
全自动包片机	2,342,231.23	1,514,062.18	6,943,499.87	4,647,767.92

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
切刷一体机	724,003.65	541,529.43	1,055,499.58	470,091.41
模具	2,107,450.32	1,717,506.26	2,980,014.45	2,443,837.21
其他配件	10,063,188.81	7,405,709.07	8,394,182.59	3,652,676.68
合计	21,571,582.40	14,320,538.02	24,236,809.51	13,051,190.82

(3)、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
安徽永恒动力科技有限公司	4,733,585.00	21.94
广西超威鑫锋能源有限公司	4,519,529.00	20.95
天能电池集团(安徽)有限公司	1,644,490.00	7.62
山东圣阳电源股份有限公司	1,590,000.00	7.37
江西京九电源(九江)有限公司	676,039.00	3.13
合计	13,163,643.00	61.01

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	389,271.54	352,799.65
土地使用税	278,055.00	222,444.00
城市维护建设税	90,740.54	53,230.53
教育费附加	54,444.33	31,938.31
地方教育附加	36,296.21	21,292.21
印花税	10,461.70	10,769.45
合计	859,269.32	692,474.15

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
质保期材料费	1,208,646.42	293,438.21
职工薪酬	1,408,801.05	1,246,475.31
运费	286,413.41	445,323.93
交通费用	357,457.58	302,140.56
差旅费	392,779.85	399,311.40
折旧费	97,617.77	101,803.80
广告宣传费	32,576.48	89,783.71
其他	70,722.89	89,949.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	3,855,015.45	2,968,225.92

#### 24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,481,380.90	1,612,845.52
折旧费	1,390,882.12	1,427,351.94
中介费	1,459,620.10	1,503,360.69
办公费	2,749,071.08	2,217,207.85
业务招待费	573,483.70	608,802.02
无形资产摊销	268,957.02	1,188,957.02
差旅费	94,518.91	93,199.80
其他	219,699.82	272,204.48
合 计	8,237,613.65	8,923,929.32

#### 25、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	2,355,835.87	1,425,353.47
研发材料	945,783.19	2,360,377.41
折旧费	265,326.01	265,762.55
差旅费	69,932.86	22,158.50
研发人员社保费	132,191.83	123,596.43
研发人员公积金	27,375	24,375.00
无形资产摊销	21,682.92	261,682.92
福利费	3,134.50	22,268.50
委托开发费		300,000.00
其他	52,597.54	29,371.03
合 计	3,873,859.72	4,834,945.81

#### 26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	60,900.89	36,479.45
手续费及其他	2,934.51	10,137.60
合 计	-57,966.38	-26,341.85

#### 27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	168,583.41	1,913,905.78
存货跌价损失	-	-
其他	-	-
合 计	168,583.41	1,913,905.78

### 28、其他收益

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
2012年中央预算投资摊销补助	141,000.00	与资产相关
2016年房产税减征退库	726,118.58	与收益相关
2016年城镇土地使用税减征退库	177,955.20	与收益相关
长兴县财政局 2017年度科技创新财政专项奖励	177,900.00	与收益相关
长兴县财政局 2017年度长兴县开放型经济发展专项资金奖励	47,700.00	与收益相关
长兴县财政局 2017年长兴县科学技术进步奖	80,000.00	与收益相关
长兴县财政局 2017年度长兴县创新券第一批兑现经费	79,965.00	与收益相关
合 计	1,430,638.78	

### 29、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	-47,767.19	-
其中：固定资产处置利得或损失	-47,767.19	-
无形资产处置利得或损失	-	-
合 计	-47,767.19	-

### 30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	409,000.00	1,395,390.00	409,000.00
其他	280.00	9,642.00	280.00
合 计	409,280.00	1,405,032.00	409,280.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
长兴县财政局 2017 年度工业强县奖励	194,000.00	与收益相关
长兴县财政局 2017 年度长兴县人才开发政策资金奖励	165,000.00	与收益相关
长兴县财政局 2017 年浙江省技能大师工作室奖励款	50,000.00	与收益相关
合 计	409,000.00	

其中，其他：

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税税控系统技术维护服务费减免税额	280.00	与收益相关
合 计	280.00	

(续表)

补助项目	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
长兴县财政局 2016 年度加快建设工业强县专项奖励	236,800.00	与收益相关
长兴县财政局 2016 年长兴县省级技术创新体系试点县建设资金	243,090.00	与收益相关
长兴县经开 2016 年度先进企业奖励	855,200.00	与收益相关
长兴县财政局 2016 年长兴县开放型经济发展专项资金	44,700.00	与收益相关
长兴县经开 16 年度专利补助	15,600.00	与收益相关
合 计	1,395,390.00	

### 31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
其他	12,000.00	12,000.00	12,000.00
合 计	12,000.00	12,000.00	59,767.19

其中，其他为向长兴县慈善总会公益捐赠 12,000.00 元。

### 32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-	21,468.59
合 计	-	21,468.59

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他营业外收入	-	9,642.00
政府补助	1,698,638.78	3,095,390.00
利息收入	60,900.89	36,479.45
往来款项及其他	620,610.06	-
合 计	2,380,149.73	3,141,511.45

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费等	4,981.12	10,137.60
管理费用及销售费用	3,694,541.81	10,676,916.49
营业外支出	12,000.00	-
往来款项及其他	922,822.56	3,828,493.78
合 计	4,634,345.49	14,515,547.87

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-7,905,179.20	-6,608,957.03
加：资产减值准备	168,583.41	1,913,905.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,854,574.41	4,020,082.39
无形资产摊销	290,639.94	1,450,639.94
长期待摊费用摊销	452,269.86	479,908.38
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)	47,767.19	-
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）	-	-
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）	-	21,468.59
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）	-5,840,104.03	-13,852,089.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,282,794.14	9,050,946.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,535,313.43	7,015,464.23
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-12,183,967.71	3,491,369.73
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	13,230,370.39	18,987,065.43
减：现金的期初余额	25,338,006.10	15,725,821.90
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	-12,107,635.71	3,261,243.53

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	13,230,370.39	25,338,006.10
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	13,230,370.39	25,338,006.10
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	13,230,370.39	25,338,006.10

项 目	期末余额	期初余额
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	-	-

## （二）合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

无

### 5、其他原因的合并范围变动

无

## （三）在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	主营业务	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江海悦机器人有限公司	长兴县	长兴县	机器人生产、研发	54.40	-	设立投资

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
浙江海悦机器人有限公司	45.60	-329,568.94	-	386,971.95

## （四）关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人

本企业最终控制方是陈义忠、张建章、林雁斌三人，三人于2015年签订《张建章、林雁斌、陈义忠作为实际控制人关于浙江海悦自动化机械股份有限公司之一致行动协议》，三人共持有公司71.49%的股份。

### 2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注（三）在其他主体中的权益。

### 3、本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江中大集团投资有限公司	持股大于 10% 股东
高鑫坤	持股 3.05% 股东（参与公司经营管理）

#### 5、关联交易情况

无

#### 6、股份支付

无

#### 7、承诺及或有事项

##### （一）、重要承诺事项

无

##### （二）、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

2018年1月10号，本公司起诉安徽驼马蓄电池有限公司偿还货款，请求被告支付货款560,000.00元及利息，截止起诉之日2018年1月10号，利息24,267.00元，以上共计584,267.00元。该案件长兴县人民法院于2018年4月26日公开开庭进行了审理，经法院调解，达成协议：安徽驼马蓄电池有限公司偿还货款560,000.00元，于2018年8月30日前支付100,000.00元，余款460,000.00元于2018年10月10日前付清。

截止2018年8月29日，本公司不存在其他应披露的其他资产负债表日后事项。

#### （五）母公司财务报表项目注释

##### 1、应收票据及应收账款

##### （1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,993,541.60	5,881,431.60
应收账款	14,358,403.89	15,335,076.87
合计	17,351,945.49	21,216,508.47

##### （2）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	20,854,946.33	100.00	6,496,542.44	31.15	14,358,403.89

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	20,854,946.33	100.00	6,496,542.44	31.15	14,358,403.89

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,553,776.65	99.47	6,257,546.78	29.03	15,296,229.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	113,847.00	0.53	75,000.00	65.88	38,847.00
合计	21,667,623.65	100.00	6,332,546.78	29.23	15,335,076.87

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(含1年)	12,393,000.49	619,650.02	5.00
1至2年	1,654,700.90	248,205.14	15.00
2至3年	2,357,115.32	1,178,557.66	50.00
3年以上	4,450,129.62	4,450,129.62	100.00
合计	20,854,946.33	6,496,542.44	

(3) 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 163,995.66 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面金额	坏账准备	占应收账款总额比例(%)
安徽永恒动力科技有限公司	非关联方	3,022,285.00	151,114.25	14.49
界首市南都华宇电源有限公司	非关联方	1,181,056.49	59,052.82	5.66
西恩迪电源科技江苏有限公司	非关联方	895,476.00	44,763.80	4.29
浙江长兴铁鹰电气有限公司	非关联方	702,276.01	35,113.80	3.37
安徽新能电源科技有限公司	非关联方	674,072.00	295,416.00	3.23
合计		6,474,965.50	585,460.67	31.04

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	133,163.00	100.00	95,158.15	71.46	38,004.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	133,163.00	100.00	95,158.15	71.46	38,004.85

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	343,136.00	100.00	93,970.40	27.39	249,165.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

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 (%)	
合计	343,136.00	100.00	93,970.40	27.39	249,165.60

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 (含 1 年)	13,163.00	658.15	5.00
1 至 2 年	30,000.00	4,500.00	15.00
2 至 3 年	—	—	50.00
3 年以上	90,000.00	90,000.00	100.00
合计	133,163.00	95,158.15	

(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 1,187.75 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金等	120,000.00	343,136.00
往来款及其他	13,163.00	—
合计	133,163.00	343,136.00

(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	关联方关系	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
浙江天能物资贸易有限公司	非关联方	投标保证金	90,000.00	3 年以上	67.59	90,000.00
湖南红印电源高新科技有限公司	非关联方	投标保证金	20,000.00	1-2 年	15.02	3,000.00
长兴县人民法院诉讼费专户	非关联方	起诉受理费	13,163.00	1 年以内	9.88	658.15
山东圣阳电源股份有限公司	非关联方	投标保证金	10,000.00	1-2 年	7.51	1,500.00
合计		—	133,163.00	—	100.00	95,158.15

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	2,040,000.00		2,040,000.00	2,040,000.00		2,040,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	2,040,000.00		2,040,000.00	2,040,000.00		2,040,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
浙江海悦机器人有限公司	2,040,000.00	-	-	2,040,000.00	-	-
合 计	2,040,000.00	-	-	2,040,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,278,184.03	14,375,924.73	24,871,219.15	13,861,003.58
其他业务	-	-	-	-
合 计	21,278,184.03	14,375,924.73	24,871,219.15	13,861,003.58

补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	1,839,638.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,487.19	
小计	1,780,151.59	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额	-	
合 计	1,780,151.59	

(二) 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	-4.66	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.75	-0.28	-0.28

浙江海悦自动化机械股份有限公司

董事会

2018年8月29日