



环宇科技

NEEQ : 833675

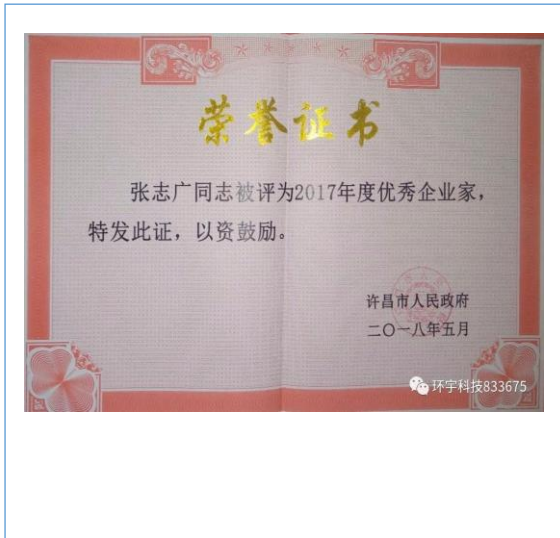
河南环宇玻璃科技股份有限公司
(Henan Huanyu Glass Tech Corp.)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



1、2018年2月份“年产5万m²高档汽车内置窗、应急窗玻璃”技术升级改造项目立项。



2、2018年3月2日公司发明专利“全自动八工位大巴玻璃连续热弯炉及成型工艺”获得授权。上半年“玻璃总成加工循环线”等9个实用新型专利获得授权。

3、2018年5月份，公司总经理张志广荣获许昌市2017年度优秀企业家。

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	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
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、股份公司	指	河南环宇玻璃科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	河南环宇玻璃科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南环宇玻璃科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南环宇玻璃科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《河南环宇玻璃科技股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	中原证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会

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。

公司负责人寇保成、主管会计工作负责人梁莎莎及会计机构负责人（会计主管人员）梁莎莎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	河南环宇玻璃科技股份有限公司办公室
备查文件	1. 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. 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南环宇玻璃科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Huanyu Glass Tech Corp.
证券简称	环宇科技
证券代码	833675
法定代表人	寇保成
办公地址	河南省许昌市建安区蒋李集镇寇庄

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王巧玲
是否通过董秘资格考试	否
电话	0374-5733918
传真	0374-5722279
电子邮箱	cwb@hyglass.net
公司网址	http://www.hyglass.net
联系地址及邮政编码	河南省许昌市建安区蒋李集镇寇庄邮编：461107
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	河南环宇玻璃科技股份有限公司办公室

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	2004年12月8日
挂牌时间	2015年10月23日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制造业-玻璃制品制造-技术玻璃制品制造
主要产品与服务项目	汽车用技术玻璃
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	15416.66万
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	寇保成、张志广、寇阿芳、寇阿苹、寇红涛
实际控制人及其一致行动人	寇保成、张志广、寇阿芳、寇阿苹、寇红涛

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	914110007694816670	否
注册地址	许昌市建安区蒋李集镇寇庄	否
注册资本（元）	154,166,600	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦
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	60,994,752.95	51,065,720.88	19.44%
毛利率	21.55%	28.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,863,852.64	5,082,183.59	-63.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,693,852.64	5,045,323.17	-66.43%
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）	1.04%	3.35%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.94%	3.32%	-
基本每股收益	0.01	0.04	-75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	206,490,595.87	211,410,856.73	-2.33%
负债总计	30,897,230.31	31,514,684.89	-1.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	175,593,415.48	179,896,226.84	-2.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.17	-2.56%
资产负债率（母公司）	14.96%	14.91%	-
资产负债率（合并）	14.96%	14.91%	-
流动比率	4.05	4.40	-
利息保障倍数	4.18	8.15	-

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	-24,395,522.29	15,089,351.36	-261.67%
应收账款周转率	1.57	1.46	-
存货周转率	1.03	1.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.33%	0.39%	-
营业收入增长率	19.44%	-16.73%	-
净利润增长率	-63.33%	-39.93%	-

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	154,166,600	154,166,600	
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

公司归属于制造业中的技术玻璃制品制造，是安全玻璃生产厂家，主要生产汽车及工业用夹层玻璃、钢化玻璃及中空玻璃。公司拥有完整的生产及检测设备、具有行业竞争力的专业产品、工艺、研发的技术团队，已获国家专利 68 项，产品获国家 CCC、欧盟 E、美国 DOT 等国家认证，产品质量可靠。目前公司直接客户主要为汽车主机厂、工程机械厂、农业机械厂等。主要客户有郑州宇通客车股份有限公司、中国一拖、时风集团、徐工集团、山东临工、上海纽荷兰、福田雷沃重工股份有限公司、雷沃阿波斯潍坊农业装备分公司等。公司设有营销部，通过市场开发、产品的直接销售，不断提高服务质量，不断开拓市场，使生产、经营处于良性循环，陆续的新客户和稳定的老客户带来的销售收入是公司主要的收入来源。公司的客户分散在全国 16 个省市、自治区，远销亚洲、非洲、南美洲多个国家和地区。报告期内公司的商业模式没有变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年 1-6 月份销售收入为 6,099.48 万元，2018 年 1-6 月较上年同期销售收入增长 19.44%；2018 年 1-6 月份净利润为 186.38 万元，2018 年 1-6 月净利润比上年同期下降 63.33%。本期收入较上年同期增长而净利润确下降的原因，主要为：1、由于材料、人工成本的持续上涨，成本增长幅度大于销售增加幅度，毛利率有所下降；2、由于账期因素，销售增加，应收账款增加，计提资产减值损失增加；3、增加逃生窗研发新项目，研发费用增加。

三、 风险与价值

(1) 应收账款坏账风险

2018 年 6 月末公司应收账款账面净值为 40,366,002.22 元，占流动资产的比重为 33.81%，占总资产的比重为 19.55%。虽然期末应收账款的账龄主要集中在 1 年以内，且客户主要为汽车制造公司、工程机械制造公司、农用机械主机厂等，不能收回的风险较小，但由于应收账款金额较大，占用公司较多营运资金，如果发生大额呆坏账，将会对公司的经营业绩产生较大影响。

针对上述风险，公司制定了完善的客户信用政策，要求销售、财务等有关部门人员加强对应收账款的管理，做好应收账款的回收工作，并将其纳入公司对相关人员业绩考核的指标体系中。最大程度上确保应收账款及时、全额的收回，降低应收账款坏账风险。

(2) 原材料价格波动引起的需求变动风险

因目前国家环保政策的实施及国内平板玻璃行业面临产能过剩、结构不合理等急需解决的矛盾和问题，平板玻璃被列入限产限能结构调整行列。受到上游玻璃行业结构调整的影响，未来玻璃原片价格存在一定的波动性。

原材料价格波动、人工成本的上升等因素对企业的经营管理和成本控制能力提出了更高的要求，造成企业生产成本的波动。若玻璃原片价格大幅上涨，会对企业的利润产生一定的影响。

针对上述风险，公司未来将加强采购环节管理和供应商的选择，以降低采购成本。同时，加强研发和改进工艺，降低物耗水平。另外，建立与下游客户的价格传导机制，及时转移成本上升的风险。

(3) 市场竞争风险

安全玻璃作为汽车、农业装备、工程机械等车用主要组件，其行业发展过程与我国国民经济发展、轿车的普及都具有紧密的正相关性。若未来经济增长速度持续放缓、行业转型升级乏力，则将对安全玻璃生产企业尤其对行业内规模较小、缺乏核心技术的生产企业的整体经营状况产生不利影响。因此，

公司如不能迅速壮大自身实力，参与行业整合，可能在未来的市场竞争中处于不利地位。

应对措施：公司将不断加大研发投入和市场开拓力度，稳固在夹层玻璃、钢化玻璃、中空玻璃等行业的市场地位，并积极加大在玻璃制造业其他领域的市场开拓力度。通过技术创新、产品创新和售后服务增强公司的实力和竞争力。

（4）客户集中度相对较高的风险

2018年1-6月份，公司对郑州宇通客车股份有限公司的销售收入占公司主营业务收入的比例为50.54%，若郑州宇通客车股份有限公司的经营情况、资信状况、业务模式发生变化或者客户流失，将在一定程度上影响本公司的经营业绩。

应对措施：公司将积极扩大业务规模，拓宽业务面，提高服务能力，大力开拓新客户；同时公司将继续加大技术投入，提升研发能力。

（5）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为寇保成、张志广、寇阿苹、寇阿芳、寇红涛，五人合计持有公司股份73437300股，占股本总额的47.64%，寇保成是寇阿苹、寇阿芳、寇红涛的父亲，且是公司的主要创始人。寇保成现为公司董事长，张志广为总经理，寇保成、张志广、寇阿苹、寇阿芳、寇红涛五人签有一致行动人协议，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，虽然股份公司成立后已经制定了相对完善的公司治理结构以及内控机制，且股份公司成立以来并没有发生公司实际控制人利用控制地位损害公司其他股东权益的事情，但并不能排除公司实际控制人未来利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来损害的风险。

应对措施：①公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》和《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

②《公司章程》规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以根据股东大会的决议，实行累积投票制，进一步限制了公司实际控制人不当控制的风险，保护未来中小股东的合法权益。

（6）公司部分房屋未取得房产证的风险

公司目前租赁有建安区蒋李集镇寇庄村三组所有的50亩集体建设用地并自建厂房、办公楼进行生产经营，虽然该块土地用途目前符合建安区的整体规划并取得了相关管理部门的行政审批，但目前公司并没有取得该地块上房屋的所有权证，由此可能会给公司带来风险。

应对措施：公司实际控制人寇保成、张志广、寇阿苹、寇阿芳、寇红涛承诺：“环宇玻璃在租用的集体土地上建设的厂房、办公楼如被相关主管部门要求强制拆除或被有权的政府部门罚款或因拆迁需要另租其他生产经营场地进行搬迁，则本人愿意在环宇玻璃不支付任何费用的情况下承担公司所有拆除、搬迁的成本与费用，并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失，确保公司不会因此遭受任何损失。”

四、 企业社会责任

公司多年来坚持服务社会、心系人民，自身发展的同时不忘承担社会责任，在抗震救灾、扶贫救困、困难职工帮扶、困难村庄援助等工作中都积极参与。积极开展扶贫捐赠活动，用于改善贫困家庭的生活，积极参与困难村庄的援助，资助贫困村修路、建设村委大院。同时对公司患癌症的职工多次进行捐助，对贫困家庭给予帮扶，让员工感受到环宇大家庭的温暖。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
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

(1) 公司控股股东、实际控制人寇保成、张志广、寇阿芳、寇阿苹、寇红涛均承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为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。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

公司股东寇保成、张志广、寇红涛、王建清、张兵、宋宇飞、朱银岭、王巧玲、梁莎莎承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

履行情况：目前承诺人严格履行了上述承诺。

(2) 针对租赁土地事项及相关问题，公司实际控制人寇保成、张志广、寇红涛、寇阿苹、寇阿芳已出具《承诺》：“环宇玻璃在租用的集体土地上建设的厂房、办公楼如被相关主管部门要求强制拆除、或被有权的政府部门罚款或因拆迁需要另租其他生产经营场地进行搬迁，则本人愿意在环宇玻璃不支付任何对价的情况下承担公司所有拆除、搬迁的成本与费用，并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失，确保公司不会因此遭受任何损失”。

履行情况：目前承诺人严格履行了上述承诺。

(3) 公司持股 5% 以上的股东、管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：本人将不在中国境内外，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；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心

技术人员。

如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任。

履行情况：目前承诺人严格履行了上述承诺。

(4) 公司的控股股东及实际控制人对公司未来减少和规范关联交易事项做出了承诺，对于短时期内无法减少或消除的关联交易，未来将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度与规定，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。

履行情况：目前承诺人严格履行了上述承诺。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 16 日	0.40	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2017 年度利润分配方案于 2018 年 5 月 7 日召开的 2017 年度股东大会上审议通过，权益分派权益登记日为 2018 年 5 月 16 日，除权除息日为 2018 年 5 月 17 日，目前权益分派已实施完毕，相关决议已及时公告。

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	84,380,007	54.73%	0	84,380,007	54.73%
	其中：控股股东、实际控制人	20,536,907	13.32%	-3,001,000	17,535,907	11.37%
	董事、监事、高管	4,628,400	3%	-179,900	4,448,500	2.89%
	核心员工	12,479,200	8.08%	-14,000	12,465,200	8.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	69,786,593	45.27%	0	69,786,593	45.27%
	其中：控股股东、实际控制人	55,901,393	36.26%	0	55,901,393	36.26%
	董事、监事、高管	13,885,200	9.01%	0	13,885,200	9.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		154,166,600	-	0	154,166,600	-
普通股股东人数		66				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	寇保成	31,265,800	0	31,265,800	20.28%	24,199,350	7,066,450
2	河南中原联创投资基金管理有限公司	20,000,000	0	20,000,000	12.97%	0	20,000,000
3	张志广	14,050,500	-2,001,000	12,049,500	7.82%	10,537,875	1,511,625
4	寇阿芳	10,184,000	0	10,184,000	6.61%	6,549,334	3,634,666
5	寇阿平	10,184,000	0	10,184,000	6.61%	6,549,334	3,634,666
合计		85,684,300	-2,001,000	83,683,300	54.29%	47,835,893	35,847,407
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：寇保成与寇阿芳是父女关系；寇保成与寇阿平是父女关系，寇阿芳与寇阿平是姐妹关系。							

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

(1) 寇保成，男，1951年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年6月毕业于许昌县蒋李集高中，高中学历。1977年12月—1986年08月蒋李集镇寇庄村委任文书、分管村办企业任村文书；1986年09月—1991年03月蒋李集镇寇庄村党支部、分管村办企业任副书记兼文书；1991年04月—2007年07月蒋李集镇寇庄村党总支任党总支书记；2004年12月至2015年5月就职于许昌环宇安全玻璃有限公司，期间为公司法人、任公司董事长；2015年6月至今任河南环宇玻璃科技股份有限公司董事长。

(2) 张志广，男，1972年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级管理人员工商管理硕士学位。1994年8月至1997年8月任职于许昌县外贸局土畜产公司，担任业务员；1997年9月至2000年10月任职于许昌华龙实业有限公司，担任贸易部经理；2000年11月至2004年11月任职于许昌汽车玻璃厂，担任厂长；2004年12月至2015年5月任有限公司总经理。2015年6月至今任环宇科技董事兼总经理。

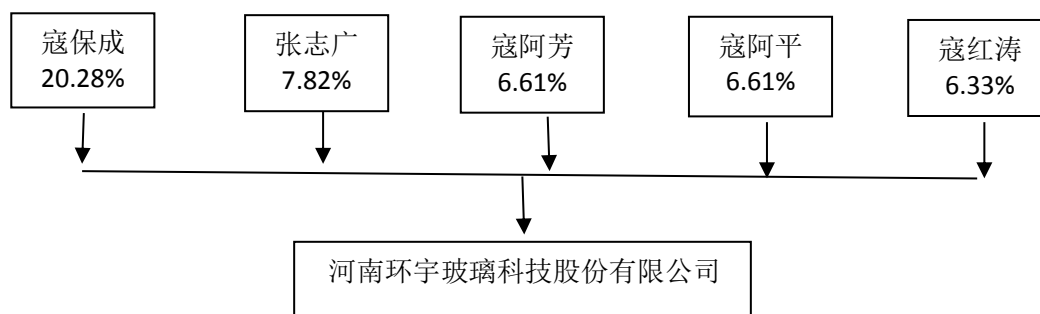
(3) 寇阿芳，女，生于1976年12月，中国国籍，无境外永久居留权，1994年7月毕业于许昌卫生学校，中专学历。1994年11月-1997年12月许昌中国人民解放军54642部队服役；1998年1月至今在许昌县新区医院护士。

(4) 寇阿苹，女，1979年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008年毕业于防空兵指挥学院，本科学历，1998年7月-2008年10月在许昌县广播电视局任科员；2008年11月至今在郑州市二七区建中街办事处任科员。

(5) 寇红涛，男，1985年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2004年毕业于河南省公安高等专科学校，2004年7月-2004年11月在许昌市汽车玻璃厂任技术员；2004年12月至2015年5月在许昌环宇安全玻璃有限公司任总经理助理、副总；2015年6月至今任环宇科技董事、副总经理。

寇保成、张志广、寇阿芳、寇阿苹、寇红涛持有公司股权比例分别为20.28%、7.82%、6.61%、6.61%、6.33%，五人合计持股比例超过47%以上，且五人签订了《一致行动协议》，五人依其合计持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，因此，公司控股股东为寇保成、张志广、寇阿芳、寇阿苹、寇红涛。

报告期内，控股股东、实际控制人均无变动。



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
寇保成	董事长	男	1951年10月14日	高中	2015.6.6—2018.6.6	是
张志广	总经理、董事	男	1972年11月28日	本科	2015.6.6—2018.6.6	是
王巧玲	董事会秘书、董事	女	1970年11月26日	高中	2015.6.6—2018.6.6	是
寇红涛	副总经理、董事	男	1985年11月21日	中专	2015.6.6—2018.6.6	是
王建清	董事	男	1989年12月8日	高中	2015.6.6—2018.6.6	是
张兵	监事	男	1985年12月27日	本科	2015.6.6—2018.6.6	是
宋宇飞	监事	女	1987年2月22日	大专	2015.6.6—2018.6.6	是
朱银岭	监事	男	1965年6月3日	本科	2015.6.6—2018.6.6	是
梁莎莎	财务总监	女	1988年5月1日	大专	2015.6.6—2018.6.6	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长寇保成与副总寇红涛为父子关系，董事长寇保成与监事张兵为姨外甥关系，副总寇红涛与监事张兵为姨表兄弟关系，董事长寇保成与控股股东寇阿芳、寇阿平是父女关系，副总寇红涛与寇阿芳、寇阿平是姐弟关系，控股股东寇阿芳、寇阿平与监事张兵是姨表姐弟关系。

(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
寇保成	董事长	31,265,800	0	31,265,800	20.28%	0
张志广	董事、总经理	14,050,500	-2,001,000	12,049,500	7.82%	0
寇红涛	董事、副总经理	10,754,000	-1,000,000	9,754,000	6.33%	0
王建清	董事	3,857,000	0	3,857,000	2.50%	0
张兵	监事会主席	7,030,000	0	7,030,000	4.56%	0
宋宇飞	监事	6,346,000	0	6,346,000	4.12%	0
朱银岭	监事	551,000	0	551,000	0.36%	0
梁莎莎	财务总监	119,700	0	119,700	0.08%	0
王巧玲	董事、副总经理、董事会秘书	430,000	0	430,000	0.28%	0
合计	-	74,404,000	-3,001,000	71,403,000	46.33%	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
行政管理人员	46	48
生产人员	171	192
销售人员	27	30
技术人员	78	74
财务人员	4	4
员工总计	326	348

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	2	6
本科	18	21
专科	67	73
专科以下	239	246
员工总计	326	348

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:

公司定期组织新进员工的全方位技能、工艺、安全等全方面的培训，经考核合格后上岗。对普通岗位一般试用期为一个月，对特殊岗位员工试用期一般为3-6个月，其薪酬根据技术水平、工作表现、岗位技能等标准进行评定，双方认定。目前公司已退休的两人，现均被返聘，其返聘工资由公司财务支付，现公司职工队伍稳定，生产经营成良好发展趋势。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
朱瑞扩	副总经理	592,800
赵荣华	质量部经理	456,000
郭显林	外贸部经理	570,000
朱玉枝	供应部经理	684,000
陈矿伟	国内市场部经理	684,000
贺国钰	生产部夹层生产经理	456,000
朱银岭	监事、客户经理	551,000
王巧玲	董事、副总经理、董事会秘书	430,000

梁莎莎	财务总监	119,700
刘焕平	供应部经理	342,000
周隽	办公室人事专员	494,000
寇红军	国内市场部副经理	213,000
赵广臣	生产部副经理	228,000
秦俊民	国内市场部副经理	319,200
武晓敏	公司资金专管员	342,000
倪永功	设备部经理	273,600
朱少红	仓库专管员	228,000
罗克杰	夹层生产技术骨干	342,000
岳红要	丝网室主任	228,000
朱柯桢	办公室专员	228,000
赵新建	国内市场部副经理	570,000
李彦丽	办公室副主任、质量体系专员	171,000
张俊霞	质量专管员	171,000
田玉国	技术员	760,000
陶淑林	开发人员	380,000
杨斯思	技术员	380,000
杜刚	国内市场部业务员	182,400
胡留聚	生产部经理	114,000
刘书庆	技术部经理	114,000
王有锋	公司技术骨干	114,000
刘浩阅	生产部钢化切割主任	114,000
刘阳	客户部代表	159,600
刘小英	财务核算员	228,000
张红伟	生产部副经理	136,800
张博	国际市场部业务主管	228,000
赵华荣	综合管理部副主任	228,000
寇建营	技术部模具制作主管	68,400
寇永乐	技术部新产品开发主管	114,000
张建民	采购部副经理	228,000
焦书玲	国际市场部副经理	913,000
刘俊永	钢化部生产主管	114,000
田慧娜	钢化部主任	114,000
朱婷婷	国际市场部业务人员	68,400
张战役	钢化部生产主管	114,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	4,235,944.82	44,240,634.36
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		0	
应收票据及应收账款	七、2	59,505,129.05	39,192,947.50
预付款项	七、3	5,953,801.24	1,562,440.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	392,837.83	421,499.72
买入返售金融资产			
存货	七、5	48,218,528.91	44,290,044.98
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产	七、6	0	102,000.00
其他流动资产	七、7	1,078,199.29	806,500.39
流动资产合计		119,384,441.14	130,616,067.33
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		0	
长期股权投资		0	
投资性房地产		0	
固定资产	七、8	66,492,442.72	67,946,516.16
在建工程		0	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产	七、9	1,007,561.09	711,994.43
开发支出		0	
商誉		0	
长期待摊费用	七、10	458,333.35	300,000.00
递延所得税资产	七、11	380,895.77	338,832.81
其他非流动资产	七、12	18,766,921.80	11,497,446.00
非流动资产合计		87,106,154.73	80,794,789.40
资产总计		206,490,595.87	211,410,856.73

流动负债：			
短期借款	七、13	2,700,000.00	
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		0	
应付票据及应付账款	七、14	7,772,218.71	10,378,620.94
预收款项	七、15	282,525.79	762,037.14
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、16	1,294,037.94	2,485,697.79
应交税费	七、17	597,820.88	720,629.40
其他应付款	七、18	110,271.98	51,974.90
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		0	
一年内到期的非流动负债	七、19	0	1,096,656.10
其他流动负债	七、20	16,699,472.27	14,183,895.16
流动负债合计		29,456,347.57	29,679,511.43
非流动负债：			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款	七、21	0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益	七、22	1,440,882.74	1,835,173.46
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		1,440,882.74	1,835,173.46
负债合计		30,897,230.31	31,514,684.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、23	154,166,600.00	154,166,600.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	七、24	10,458,350.95	10,458,350.95
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积	七、25	2,544,754.56	2,544,754.56
一般风险准备		0	
未分配利润	七、26	8,423,709.97	12,726,521.33
归属于母公司所有者权益合计		175,593,415.48	179,896,226.84

少数股东权益		-49.92	-55.00
所有者权益合计		175,593,365.56	179,896,171.84
负债和所有者权益总计		206,490,595.87	211,410,856.73

法定代表人：寇保成

主管会计工作负责人：梁莎莎

会计机构负责人：梁莎莎

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,788,085.81	44,240,634.36
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		0	
应收票据及应收账款	十四、1	59,505,129.05	39,192,947.50
预付款项		5,953,801.24	1,562,440.38
其他应收款	十四、2	392,837.83	421,499.72
存货		48,218,528.91	44,290,044.98
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	102,000.00
其他流动资产		1,078,199.29	806,500.39
流动资产合计		118,936,582.13	130,616,067.33
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资		5,000,000.00	
投资性房地产		0	
固定资产		66,492,442.72	67,946,516.16
在建工程		0	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产		1,007,561.09	711,994.43
开发支出		0	
商誉		0	
长期待摊费用		458,333.35	300,000.00
递延所得税资产		380,895.77	338,832.81
其他非流动资产		14,215,280.00	11,497,446.00
非流动资产合计		87,554,512.93	80,794,789.40
资产总计		206,491,095.06	211,410,856.73
流动负债：			
短期借款		2,700,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	
衍生金融负债		0	
应付票据及应付账款		7,772,218.71	10,378,620.94

预收款项		282,525.79	762,037.14
应付职工薪酬		1,294,037.94	2,485,697.79
应交税费		597,820.88	720,629.40
其他应付款		110,271.98	51,424.90
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		0	1,096,656.10
其他流动负债		16,699,472.27	14,183,895.16
流动负债合计		29,456,347.57	29,678,961.43
非流动负债：			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		1,440,882.74	1,835,173.46
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		1,440,882.74	1,835,173.46
负债合计		30,897,230.31	31,514,134.89
所有者权益：			
股本		154,166,600.00	154,166,600.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积		10,458,350.95	10,458,350.95
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		2,544,754.56	2,544,754.56
一般风险准备		0	
未分配利润		8,424,159.24	12,727,016.33
所有者权益合计		175,593,864.75	179,896,721.84
负债和所有者权益合计		206,491,095.06	211,410,856.73

法定代表人：寇保成

主管会计工作负责人：梁莎莎

会计机构负责人：梁莎莎

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		60,994,752.95	51,065,720.88
其中：营业收入	七、27	60,994,752.95	51,065,720.88
利息收入		0	
已赚保费		0	
手续费及佣金收入		0	

二、营业总成本		59,051,154.38	45,035,093.63
其中：营业成本	七、27	47,849,953.23	36,450,616.33
利息支出		0	
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	七、28	505,690.96	310,911.16
销售费用	七、29	2,613,177.61	2,333,358.33
管理费用	七、30	3,630,314.85	2,663,161.05
研发费用	七、31	3,173,339.09	2,879,211.07
财务费用	七、32	859,693.93	849,611.43
资产减值损失	七、33	418,984.71	-451,775.74
加：其他收益	七、34	200,000.00	54,020.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、35	0	-10,381.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,143,598.57	6,074,265.32
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	七、36	0	231.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,143,598.57	6,074,033.38
减：所得税费用	七、37	279,740.85	991,849.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,863,857.72	5,082,183.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,863,857.72	5,082,183.59
2. 终止经营净利润		0	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		5.08	
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,863,852.64	5,082,183.59
六、其他综合收益的税后净额		0	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	
5. 外币财务报表折算差额		0	
6. 其他		0	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	
七、综合收益总额		1,863,857.72	5,082,183.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,863,852.64	
归属于少数股东的综合收益总额		5.08	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、38	0.01	0.04
（二）稀释每股收益	七、38	0.01	0.04

法定代表人：寇保成

主管会计工作负责人：梁莎莎

会计机构负责人：梁莎莎

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、3	60,994,752.95	51,065,720.88
减：营业成本	十四、3	47,849,953.23	36,450,616.33
税金及附加		505,690.96	310,911.16
销售费用		2,613,177.61	2,333,358.33
管理费用		3,629,934.85	2,663,161.05
研发费用		3,173,339.09	2,879,211.07
财务费用		860,124.74	849,611.43
其中：利息费用		674,049.85	756,898.3
利息收入		56,831.47	4,602.77
资产减值损失		418,984.71	-451,775.74
加：其他收益		200,000.00	54,020.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-10,381.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,143,547.76	6,074,265.32
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	231.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,143,547.76	6,074,033.38
减：所得税费用		279,740.85	991,849.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,863,806.91	5,082,183.59
（一）持续经营净利润		1,863,806.91	5,082,183.59
（二）终止经营净利润		0	
五、其他综合收益的税后净额		0	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产		0	

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		0	
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	
5. 外币财务报表折算差额		0	
6. 其他		0	
六、综合收益总额		1,863,806.91	5,082,183.59
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.01	0.04
(二) 稀释每股收益		0.01	0.04

法定代表人：寇保成

主管会计工作负责人：梁莎莎

会计机构负责人：梁莎莎

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,990,147.65	57,766,769.96
客户存款和同业存放款项净增加额		0	
向中央银行借款净增加额		0	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	
收到原保险合同保费取得的现金		0	
收到再保险业务现金净额		0	
保户储金及投资款净增加额		0	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	
收取利息、手续费及佣金的现金		0	
拆入资金净增加额		0	
回购业务资金净增加额		0	
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金	七、39 (1)	1,513,671.49	96,391.57
经营活动现金流入小计		51,503,819.14	57,863,161.53
购买商品、接受劳务支付的现金		56,813,952.79	28,698,544.37
客户贷款及垫款净增加额		0	
存放中央银行和同业款项净增加额		0	
支付原保险合同赔付款项的现金		0	
支付利息、手续费及佣金的现金		0	
支付保单红利的现金		0	
支付给职工以及为职工支付的现金		9,918,828.52	7,664,454.62
支付的各项税费		3,093,115.67	2,280,330.83

支付其他与经营活动有关的现金	七、39 (2)	6,073,444.45	4,130,480.35
经营活动现金流出小计		75,899,341.43	42,773,810.17
经营活动产生的现金流量净额		-24,395,522.29	15,089,351.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	7,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流入小计		0	7,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,843,969.26	5,802,811.23
投资支付的现金		0	
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流出小计		11,843,969.26	5,802,811.23
投资活动产生的现金流量净额		-11,843,969.26	-5,795,811.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		2,700,000.00	
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、39 (3)	15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		17,700,000.00	
偿还债务支付的现金		0	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,840,713.85	5,601,164.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、39 (4)	13,479,078.99	3,687,057.10
筹资活动现金流出小计		20,319,792.84	9,288,221.10
筹资活动产生的现金流量净额		-2,619,792.84	-9,288,221.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-405.15	387.18
五、现金及现金等价物净增加额		-38,859,689.54	5,706.21
加：期初现金及现金等价物余额		42,345,634.36	1,226,831.34
六、期末现金及现金等价物余额		3,485,944.82	1,232,537.55

法定代表人：寇保成

主管会计工作负责人：梁莎莎

会计机构负责人：梁莎莎

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,990,147.65	57,766,769.96

收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金		1,513,110.75	96,391.57
经营活动现金流入小计		51,503,258.40	57,863,161.53
购买商品、接受劳务支付的现金		56,813,952.79	28,698,544.37
支付给职工以及为职工支付的现金		9,918,828.52	7,664,454.62
支付的各项税费		3,093,115.67	2,280,330.83
支付其他与经营活动有关的现金		6,072,384.52	4,130,480.35
经营活动现金流出小计		75,898,281.50	42,773,810.17
经营活动产生的现金流量净额		-24,395,023.10	15,089,351.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流入小计		0	7,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,292,327.46	5,802,811.23
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流出小计		12,292,327.46	5,802,811.23
投资活动产生的现金流量净额		-12,292,327.46	-5,795,811.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		2,700,000.00	
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		17,700,000.00	
偿还债务支付的现金		0	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,840,713.85	5,601,164.00
支付其他与筹资活动有关的现金		13,479,078.99	3,687,057.10
筹资活动现金流出小计		20,319,792.84	9,288,221.10
筹资活动产生的现金流量净额		-2,619,792.84	-9,288,221.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-405.15	387.18
五、现金及现金等价物净增加额		-39,307,548.55	5,706.21
加：期初现金及现金等价物余额		42,345,634.36	1,226,831.34
六、期末现金及现金等价物余额		3,038,085.81	1,232,537.55

法定代表人：寇保成

主管会计工作负责人：梁莎莎

会计机构负责人：梁莎莎

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

二、 报表项目注释

河南环宇玻璃科技股份有限公司 2018年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司简介

河南环宇玻璃科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由许昌环宇安全玻璃有限公司整体变

更设立。公司取得许昌市工商行政管理局核发的营业执照，统一社会信用代码 914110007694816670；注册资本：人民币壹亿伍仟肆佰壹拾陆万陆仟陆佰圆整；营业期限：长期；公司类型：股份有限公司（非上市）；住所：许昌市建安区蒋李集镇寇庄；法定代表人：寇保成。

2015 年 9 月 10 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意河南环宇玻璃科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]6012 号），公司股票于 2015 年 10 月 23 日起在全国股转系统以公开挂牌转让，转让方式为协议转让。证券简称：环宇科技，证券代码：833675。

公司经营范围：汽车、铁道车辆、建筑用安全玻璃的生产及销售；浮法玻璃、平板玻璃的销售。自产产品及相关技术的进出口业务；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。（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）

公司主要从事汽车、铁道车辆、建筑用安全玻璃的生产、销售及相关服务。2013 年 12 月 2 日，公司被河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201341000174，有效期三年。2016 年 12 月 1 日，公司通过相关部门的复审，取得 GR201641000194 高新技术企业证书，有效期三年。

2、公司历史沿革

2004 年 12 月 8 日，自然人寇保成、张建民、王春花、张志广、王华、唐亚军、戴隽丽等 7 人以房屋建筑物、设备、原材料共同出资 358 万元，注册设立许昌环宇安全玻璃有限公司。本次出资已经许昌中达会计师事务所有限责任公司对实物资产进行评估并审验确认，并于 2004 年 11 月 26 日出具许中达评报字【2004】第 080 号、083 号资产评估报告书、2004 年 11 月 29 日出具中达审验字【2004】第 142 号验资报告。

2009 年 3 月，依据公司股东会决议，由原股东共同以货币出资，公司增加注册资本 642 万元，本次增资后公司注册资本 1000 万元。本次增资已经许昌新纪元联合会计师事务所审验确认，并于 2009 年 3 月 17 日出具许新会验字（2009）15 号验资报告。公司已办理工商变更登记。

2010 年 4 月，依据公司股东会决议，由原股东共同以货币出资，公司增加注册资本 800 万元，本次增资后公司注册资本 1800 万元。本次增资已经许昌新纪元联合会计师事务所审验确认，并于 2010 年 4 月 29 日出具许新会验字（2010）46 号验资报告。公司已办理工商变更登记。

2011 年 8 月，依据公司股东会决议，公司增加注册资本 1300 万元，分别由原股东寇保成认缴 1200 万元、张志广认缴 100 万元，本次增资后公司注册资本 3100 万元。本次增资已经许昌新纪元联合会计师事务所审验确认，并于 2011 年 8 月 2 日出具许新会验字（2011）46 号验资报告。公司已办理工商变

更登记。

2013年3月，依据公司股东会决议及股权转让协议，股东寇保成将持有公司股份1229万元分别转让给自然人寇阿芳310万元、寇阿苹310万元、寇红涛310万元、宋宇飞207.08万元、王建清57.81万元、张志广34.11万元；股东张建民将持有公司股份265万元分别转让给自然人张兵207.08万元、张彦57.92万元；股东王春花将持有公司股份210万元分别转让给自然人张彦106.46万元、葛磊103.54万元；股东王华将持有公司股份59.32万元分别转让给自然人张彦42.7万元、王建清16.62万元；股东唐亚军将持有公司股份123.50万元分别转让给自然人王建清29.11万元、连琪琛25.26万元、孙唐69.13万元；股东戴隽丽将持有公司股份43.87万元转让给自然人连琪琛。公司已办理工商变更登记。

2015年1月，依据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司新增投入资金3100万元，其中增加注册资本1900万元，增加资本公积金1200万元，新增资金由全体股东以货币形式认缴，增资后公司注册资本5000万元。本次增资已经河南汇丰会计师事务所有限公司审验确认，并于2015年3月23日出具豫丰验字（2015）第3-10号验资报告。公司已办理工商变更登记。

2015年3月，依据公司股东会决议及股权转让协议，股东张彦将持有的本公司6.68%的股权334万元全部转让给自然人牛中英；股东戴隽丽将持有的本公司2.23%的股权111.50万元全部转让给自然人戴嘉轩。公司已办理工商变更登记。

2015年7月3日，经许昌市工商行政管理局登记注册，许昌环宇安全玻璃有限公司整体变更为河南环宇玻璃科技股份有限公司。许昌环宇安全玻璃有限公司全体股东以其拥有的许昌环宇安全玻璃有限公司截止2015年3月31日经审计的账面净资产人民币81,469,529.15元中的50,000,000.00元作为河南环宇玻璃科技股份有限公司注册资本（股份总数5000万股，每股面值1元），其余31,469,529.15元计入资本公积。本次整体变更，公司股权结构未发生变动。

许昌环宇安全玻璃有限公司截至2015年3月31日的净资产已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2015年5月10日出具了亚会B审字(2015)362号审计报告。

许昌环宇安全玻璃有限公司2015年3月31日经审计的净资产，已经上海申威资产评估有限公司评估，并于2015年5月15日出具了沪申威评报字（2015）第HN0004号资产评估报告。

本次整体变更的投入资本已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认，并于2015年6月6日出具亚会B验字（2015）095号验资报告。

2016年1月，根据公司第一届董事会第三次会议决议和2016年第一次临时股东大会决议，公司向本公司董事、核心员工、在册股东、合格投资者合计46人发行股票不超过1,150.00万股（含1,150.00万股），发行价格为每股人民币2.60元，均为现金认购。公司实际收到出资款人民币2,990.00万元，其中新增注册资本（股本）合计人民币1,150.00万元，余额人民币1,840.00万元转入资本公积（股本溢价）。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向发行出资款的缴纳情况进行了审验，并于 2016 年 1 月 12 日出具了众环验字(2016)020003 号验资报告。公司已办理工商变更登记。

2016 年 5 月，根据公司第一届董事会第六次会议决议和 2016 年第二次临时股东大会决议，公司向本公司董事、核心员工、在册股东、合格投资者合计 13 人发行股票不超过 911.40 万股（含 911.40 万股），发行价格为每股人民币 2.60 元，均为现金认购。公司实际收到出资款人民币 2,369.64 万元，其中新增注册资本（股本）合计人民币 911.40 万元，余额人民币 1,458.24 万元转入资本公积（股本溢价）。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向发行出资款的缴纳情况进行了审验，并于 2016 年 5 月 13 日出具了众环验字(2016)020025 号验资报告。公司已办理工商变更登记。

2016 年 9 月，公司第一届董事会第十次会议和 2016 年第六次临时股东大会审议通过了《关于 2016 上半年权益分配的议案》，分派方案为：以公司现有总股本 70,614,000 股为基数，向全体东每 10 股转增 9.00 股，派 0.60 元人民币现金。本次分配前本公司总股本为 70,614,000 股，分红后总股本增至 134,166,600 股。公司已办理工商变更登记。

2017 年 9 月，根据公司第一届董事会第十四次会议决议和 2017 年第一次临时股东大会决议，公司向河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）定向发行股票 2,000.00 万股，发行价格为每股人民币 1.50 元，均为现金认购。公司实际收到出资款人民币 3,000.00 万元，其中新增注册资本（股本）合计人民币 2,000.00 万元，余额人民币 1,000.00 万元转入资本公积（股本溢价）。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向发行出资款的缴纳情况进行了审验，并于 2017 年 10 月 16 日出具了众环验字(2017)210003 号验资报告。公司已办理工商变更登记。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	出资比例 （%）
寇保成	3,126.58	20.2805
河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）	2,000.00	12.9730
张志广	1,204.95	7.8159
寇红涛	975.40	6.3269
寇阿芳	1,018.40	6.6058
寇阿苹	1,018.40	6.6058
张兵等其他 49 名自然人	6,072.93	39.3921
合计	15,416.66	100.00

3、母公司名称

本公司母公司为河南环宇玻璃科技股份有限公司。

4、公司财务报表的批准报出

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共许昌康瑞佳新能源科技有限公司 1 家，详见本附注九。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

四、遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年 1-6 月财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日财务状况以及 2018 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接

相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面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；购买日之前持有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购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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；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。

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及

或有负债。

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。

对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

合并范围：

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2018 年 6 月 30 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

合并财务报表编制方法：

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映企业整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

少数股东权益和损益的列报：

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。

超额亏损的处理：

在合并财务报表中，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。

当期增加或减少子公司的合并报表处理：

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的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。因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理：

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

8、金融工具的确认和计量

金融工具的确认：

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产的分类和计量：

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、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金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 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；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 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；

f) 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；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 30% 或者持续下跌时间达 6 个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的

账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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。同时，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，不予转回。

金融负债的分类和计量：

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变

动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

金融资产转移确认依据和计量：

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

金融负债的终止确认：

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销：

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：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；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。不满足终止确认条件的金融资

产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、应收款项坏账准备的确认和计提

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	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上或期末单项金额达到100万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征分组
保证金组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征分组
代垫费用组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征分组

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
保证金组合	不计提坏账准备
代垫费用组合	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00

5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

注 1：本公司支付的融资租赁保证金和电费保证金等在其他应收款中核算，由于到期以保证金抵应付款项，不存在回收风险，故对其不计提坏账准备。

注 2：本公司为职工代垫的社保费和工伤医药费，在发放工资时扣除，不存在回收风险，故对其不计提坏账准备。

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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

10、存货

(1) 存货的分类：

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为库存商品、发出商品、原材料（含辅助材料）等。公司辅助材料包括低值易耗品、包装物和其他辅助材料。

存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

低值易耗品和包装物的摊销方法：

- (4) 低值易耗品和包装物采用在领用时一次摊销法进行摊销。

期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准：

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

① 据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法：

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续

资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量：

公司取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量：

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

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属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取

得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法：

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①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) 固定资产折旧：

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	5	4.75
机器设备	10 年	5	9.50
工器具及家具	5-10 年	5	9.50-19.00
运输设备	5-10 年	5	9.50-19.00
电子设备	3-10 年	5	9.50-31.67

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

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计

净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法：

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、借款费用的核算方法

借款费用资本化的确认原则和资本化期间：

(1) 本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

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

16、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认：

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量：

① 本公司无形资产按照成本进行初始计量。

② 无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出：

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- ① 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证，以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 管理层已批准生产工艺开发的计划和预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 已有前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- ④ 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- ⑤ 生产工艺开发的支出能够可靠地归集和计量。

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。

17、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬：

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利：

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利：

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利：

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准：

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法：

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本贵公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等。

(1) 商品销售收入：

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。公司国内销售收入的具体确认原则为：依据客户的订单，发出商品并经客户检验收货后，按权责发生制确认收入；出口收入的具体确

认原则为：发运商品并取得海关的报关单后，按权责发生制确认收入。

(2) 提供劳务收入：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

(3) 让渡资产使用权收入：

本公司让渡资产使用权收入主要为利息收入。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

22. 政府补助的确认和计量

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司的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。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。

(1) 政府补助的确认：

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ① 能够满足政府补助所附条件；
- ② 能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产：

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③ 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债：

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24. 经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁：

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁：

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

25. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

26. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

27. 主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更：

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更：

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
企业所得税	应纳税所得额	25%

增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

2. 税收优惠及批文

本公司为高新技术企业。依据中华人民共和国主席令第 63 号《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)的相关规定, 本公司享受企业所得税优惠政策, 企业所得税适用税率为 15%。

七、合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2018 年 6 月 30 日账面余额, 年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额, 本期发生额指 2018 年 1-6 月发生额, 上期发生额指 2017 年 1-6 月发生额, 金额单位为人民币元)

1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	24, 225. 81	72, 983. 14
银行存款	3, 461, 719. 01	42, 272, 651. 22
其他货币资金	750, 000. 00	1, 895, 000. 00
合 计	4, 235, 944. 82	44, 240, 634. 36
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 本公司期末不存在质押、冻结或有潜在收回风险的货币资金。

货币资金较期初减少 90. 43%, 主要原因为定增资金用于经营活动支出及投资子公司和固定资产投资。

2. 应收票据及应收账款

2.1 应收票据

应收票据分类:

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	17, 249, 126. 83	6, 570, 000. 00
商业承兑汇票	1, 890, 000. 00	

合 计	19,139,126.83	6,570,000.00
-----	---------------	--------------

期末已质押的应收票据：截至期末，本公司无已质押的应收票据。

本年度公司无向银行贴现的商业承兑汇票。

期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

应收票据较期初增加 191.31%，主要原因为收回的货款多为银行承兑汇票方式结算。

2.2 应收账款

应收账款分类披露：

类 别	期末余额			
	账面余额	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	42,815,307.32	2,449,305.10	5.72	40,366,002.22
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	42,815,307.32	2,449,305.10	5.72	40,366,002.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	42,815,307.32	2,449,305.10	5.72	40,366,002.22

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	34,653,267.89	2,030,320.39	5.86	32,622,947.50
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	34,653,267.89	2,030,320.39	5.86	32,622,947.50
单项金额虽不重大但单项				

计提坏账准备的应收账款				
合 计	34,653,267.89	2,030,320.39	5.86	32,622,947.50

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)	40,939,004.72	2,046,950.24	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	824,044.07	82,404.41	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	569,796.10	113,959.22	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	176,199.96	52,859.99	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	306,262.47	153,131.24	50.00
5 年以上			100.00
合 计	42,815,307.32	2,449,305.10	

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,230,301.27	1,661,515.06	5.00
1 至 2 年	285,535.29	28,553.53	10.00
2 至 3 年	622,301.01	124,460.20	20.00
3 至 4 年	208,867.85	62,660.36	30.00
4 至 5 年	306,262.47	153,131.24	50.00
5 年以上			100.00
合 计	34,653,267.89	2,030,320.39	

确定该组合的依据详见附注五 9。

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备 418,984.71 元。

本报告期无核销的应收账款。

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	金额	账龄	占应收 账款总 额比例 (%)	已计提坏账准 备

郑州宇通客车股份有限公司	客户	15,004,666.11	1年以内	35.05	750,233.31
郑州宇通客车股份有限公司 新能源客车分公司	客户	6,414,607.64	1年以内	14.98	320,730.38
临沂三友重工有限公司	客户	2,542,680.52	1年以内	5.94	127,134.03
第一拖拉机股份有限公司	客户	2,264,880.65	1年以内	5.29	113,244.03
临沂临工金利机械有限公司	客户	1,600,385.70	1年以内	3.74	80,019.29
合 计		27,827,220.62		64.99	1,391,361.04

3. 预付款项

预付款项按账龄结构列示：

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,846,701.20	98.20	1,453,426.28	93.02
1至2年	101,900.04	1.71	103,814.10	6.65
2至3年	5,200.00	0.09	5,200.00	0.33
3年以上				
合 计	5,953,801.24	100.00	1,562,440.38	100.00

预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
江西瑞州汽运集团陆陆盛物流有限公司	供应商	947,838.54	1年以内	15.92
上海广书机械科技有限公司	供应商	755,747.93	1年以内	12.69
信义玻璃(天津)有限公司	供应商	427,819.51	1年以内	7.19
山东金晶科技股份有限公司	供应商	406,429.81	1年以内	6.83
廊坊金彪玻璃有限公司	供应商	358,729.25	1年以内	6.03
合 计		2,896,565.04		48.66

预付账款期末余额较期初增加 281.06%，主要原因为固定资产投资预付款。

4. 其他应收款

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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	482,837.83	100.00	90,000.00	18.64	392,837.83
其中：按账龄组合	280,000.00	57.99	90,000.00	32.14	190,000.00
按保证金组合	100,000.00	20.71			100,000.00
按代垫费用组合	102,837.83	21.30			102,837.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	482,837.83	100.00	90,000.00	18.64	392,837.83

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	511,499.72	100.00	90,000.00	17.60	421,499.72
其中：按账龄组合	280,000.00	54.74	90,000.00	32.14	40,000.00
按保证金组合	100,000.00	19.55			100,000.00
按代垫费用组合	131,499.72	25.71			35,725.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	511,499.72	100.00	90,000.00	100.00	421,499.72

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	200,000.00	10,000.00	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
合 计	280,000.00	90,000.00	

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200,000.00	10,000.00	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
合 计	280,000.00	90,000.00	

确定该组合的依据详见附注五 9。

本期无计提、收回或转回坏账准备的情况。

本报告期无核销的其他应收款情况。

其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	年初余额
质量保证金	180,000.00	180,000.00
电费保证金	100,000.00	100,000.00
招标保证金	100,000.00	100,000.00
代垫员工社保费医药费	102,837.83	131,499.72

合 计	482,837.83	511,499.72
-----	------------	------------

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
许昌县电业局	电费保证金	100,000.00	3至4年	20.71	
第一拖拉机股份有限公司	质量质保金	100,000.00	1年以内	20.71	5,000.00
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	20.71	5,000.00
徐工集团工程机械股份有限公司科技分公司	质量质保金	80,000.00	5年以上	16.57	80,000.00
代垫员工工伤医药费	代垫费用	55,702.31	1年以内	11.54	
合 计		435,702.31		90.24	90,000.00

5. 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,808,295.59		13,808,295.59
发出商品	5,367,107.04		5,367,107.04
库存商品	29,043,126.28		29,043,126.28
合 计	48,218,528.91		48,218,528.91

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,072,348.06		10,992,872.14
发出商品	8,030,305.26		6,718,504.57
库存商品	25,187,391.66		22,786,621.37
合 计	44,290,044.98		44,290,044.98

注:截至本报告期末,公司存货无成本高于可变现净值的情况。

6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款		102,000.00	售后租回融资租赁 保证金
一年内到期的其他非流动资产			
合 计		102,000.00	

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待认证抵扣增值税进项税	788,570.50	688,813.51
多交企业所得税	289,628.79	117,686.88
合 计	1,078,199.29	806,500.39

8. 固定资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、固定资产原值	100,870,923.35	3,054,431.86		103,925,355.21
其中：房屋建筑物	38,043,417.52			38,043,417.52
机器设备	53,540,356.67	2,514,111.46		56,054,468.13
工器具及家具	7,198,161.70	451,049.14		7,649,210.84
运输工具	867,264.32			867,264.32
电子设备	1,221,723.14	89,271.26		1,310,994.40
二、累计折旧	32,924,407.19	4,508,505.30		37,432,912.49
其中：房屋建筑物	5,498,100.12	932,335.32		6,430,435.44
机器设备	22,777,076.45	2,781,000.22		25,558,076.67
工器具及家具	3,217,502.57	629,542.85		3,847,045.42
运输工具	404,571.97	102,452.10		507,024.07
电子设备	1,027,156.08	63,174.81		1,090,330.89
三、固定资产减值准备				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
工器具及家具				
运输工具				

电子设备				
四、固定资产账面价值	67,946,516.16			66,492,442.72
其中：房屋建筑物	32,545,317.40			31,612,982.08
机器设备	30,763,280.22			30,496,391.46
工器具及家具	3,980,659.13			3,802,165.42
运输工具	462,692.35			360,240.25
电子设备	194,567.06			220,663.51

注：

本期计提折旧 4,508,505.30 元。

截止期末，已提足折旧固定资产原值 9,337,387.31 元、累计折旧 8,779,148.69 元，净值 558,238.62 元。

截止期末，公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

9. 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	896,000.00	334,000.00		1,230,000.00
土地使用权	476,000.00			476,000.00
软件	420,000.00	334,000.00		754,000.00
二、累计摊销合计	184,005.57	38,433.34		222,438.91
土地使用权	105,116.62	3,966.66		109,083.28
软件	78,888.95	34,466.68		113,355.63
三、无形资产账面净值合计	711,994.43			1,007,561.09
土地使用权	370,883.38			366,916.72
软件	341,111.05			640,644.37
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	711,994.43			1,007,561.09
土地使用权	370,883.38			366,916.72
软件	341,111.05			640,644.37

注：

本期无形资产摊销额 38,433.34 元。

公司的土地使用权类型为集体土地使用权，权证号为许昌县集用（2007）第 0000213 号，所有权人为许昌县蒋李集镇寇庄村，使用权人为本公司，使用权期限为 2004 年 10 月 1 日至 2064 年 10 月 1 日。

软件：2015 年 9 月购入用友软件，摊销期限为 36 个月；2016 年 6 月投入使用 SAP 软件，预计使用期限 10 年；2018 年 5 月投入使用 MES 软件 334,000.00 元，预计使用期限 10 年。

无形资产期末余额较期初增加 41.51%，主要原因为新增 MES 软件。

10. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
宿舍楼装修支出	300,000.00	200,000.00	41,666.65		458,333.35
合 计	300,000.00	200,000.00	41,666.65		458,333.35

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产：

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,539,305.10	380,895.77	2,120,320.39	318,048.06
长期应付款			138,565.02	20,784.75
合 计	2,539,305.10	380,895.77	2,258,885.41	338,832.81

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明细：

项 目	期末数	年初数
可抵扣亏损	-499.19	550.00
合 计	-499.19	550.00

12. 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付土地款	3,449,730.00	3,449,730.00
预付设备款	15,317,191.80	8,047,716.00
合 计	18,766,921.80	11,497,446.00

注：预付土地款系 2017 年 4 月 19 日支付给许昌市建安区财政局的征地款，目前征地手续尚在办理中。

13. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
------	------	------

信用借款		
保证借款	2,700,000.00	
抵押借款		
质押借款		
合 计	2,700,000.00	

14. 应付票据及应付账款

14.1 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,500,000.00	3,790,000.00
商业承兑汇票		
合 计	1,500,000.00	3,790,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。应付票据期末余额较期初减少 60.42%，主要原因为以银行承兑方式付款减少。

14.2 应付账款

应付账款明细情况：

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	5,945,650.75	94.79	6,156,252.98	93.44
1 至 2 年	281,487.99	4.49	387,287.99	5.88
2 至 3 年	32,414.87	0.52	32,414.87	0.49
3 年以上	12,665.10	0.20	12,665.10	0.19
合 计	6,272,218.71	100.00	6,588,620.94	100.00

期末余额前五名的应付账款款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
浙江德斯泰新材料股份有限公司	货款	1,768,434.15	1 年以内	28.19
湖州鑫富新材料有限公司	货款	510,424.50	1 年以内	8.14
北京海顺通技术有限公司	货款	461,516.51	1 年以内	7.36
抚州金星物流有限公司	运费	439,224.00	1 年以内	7.00

东莞市圣龙特电子科技有限公司	货款	422,300.00	1年以内	6.73
合 计		3,601,899.16		57.42

15. 预收款项

预收账款明细情况:

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例 (%)
1年以内	272,406.76	96.42	751,989.11	98.68
1至2年	8,234.53	2.91	10,048.03	1.32
2至3年	1,884.50	0.67		
3至以上				
合 计	282,525.79	100.00	762,037.14	100.00

注：账龄超过1年的预收款余额合计为人民币10,119.03元，主要为预收海外客户款，由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。

16. 应付职工薪酬

应付职工薪酬分类:

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期薪酬	2,485,697.79	8,111,999.24	9,303,659.09	1,294,037.94
应付设定提存计划		615,169.43	615,169.43	
应付辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	2,485,697.79	8,727,168.67	9,918,828.52	1,294,037.94

应付短期薪酬列示:

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,461,348.86	7,313,466.50	8,506,158.86	1,268,656.50
2. 职工福利费		508,866.00	508,866.00	
3. 社会保险费		143,828.05	143,828.05	
其中：医疗保险		78,947.14	78,947.14	
工伤保险		42,285.51	42,285.51	
生育保险		22,595.40	22,595.40	

4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费	24,348.93	145,838.69	144,806.18	25,381.44
合 计	2,485,697.79	8,111,999.24	9,303,659.09	1,294,037.94

应付设定提存计划列示:

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		588,348.68	588,348.68	
失业保险费		26,820.75	26,820.75	
企业年金缴费				
合 计		615,169.43	615,169.43	

应付职工薪酬期末余额较期初减少 47.94%，主要原因为期初为应付 2 个月职工薪酬。

17. 应交税费

税项	期末余额	年初余额
增值税	424,665.53	526,823.11
城市建设维护税	21,233.28	34,622.16
教育费附加	12,739.97	20,773.29
地方教育费附加	8,493.32	13,848.86
个人所得税	3,894.75	3,386.75
印花税	6,529.90	10,654.50
土地使用税	30,572.67	30,572.67
房产税	79,948.06	79,948.06
水资源税	9,743.40	
合 计	597,820.88	720,629.40

18. 其他应付款

其他应付款明细情况:

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	110,271.98	100.00	51,974.90	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				

3 年以上				
合 计	110,271.98	100.00	51,974.90	100.00

按款项性质列示其他应付款：

款项性质	期末余额	年初余额
土地租赁费	105,071.98	42,112.00
暂收款	5,200.00	9,312.90
员工代垫款项		550.00
合 计	110,271.98	51,974.90

其他应付款期末余额较期初增加 112.16%，主要原因为应付土地租赁费增加。

19. 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期借款			
一年内到期的应付债券			
一年内到期的长期应付款		1,096,656.10	详见附注七 21
合 计		1,096,656.10	

20. 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
上海安平融资租赁有限公司（注（1）（2）（3））	1,699,472.27	9,183,895.16
郑州宇通集团财务有限公司（注（4））	15,000,000.00	5,000,000.00
合 计	16,699,472.27	14,183,895.16

注：

（1）2017 年 10 月 18 日，本公司与上海安平融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，将本公司机器设备以售后回租方式取得借款 500 万元，期限 12 个月，自 2017 年 10 月 18 日至 2018 年 10 月 18 日，年利率 5%。

（2）2018 年 3 月 5 日，本公司与郑州宇通集团财务有限公司签订应收账款保理协议，协议约定本公司以转让对郑州宇通集团有限公司（含郑州宇通客车股份有限公司、郑州精益达汽车零部件有限公司、郑州科林车用空调有限公司、郑州宇通重工有限公司，统称第三人）应收账款的方式向郑州宇通集团财务有限公司办理有追索权的保理融资业务，郑州宇通集团财务有限公司为本公司办理保理融资金额为 500 万元，融资利率为年利率 8.04%，协议期限 2018 年 3 月 5 日至 2019 年 3 月 4 日。

(3) 2018年4月17日,本公司与郑州宇通集团财务有限公司签订应收账款保理协议,协议约定本公司以转让对郑州宇通集团有限公司(含郑州宇通客车股份有限公司、郑州精益达汽车零部件有限公司、郑州科林车用空调有限公司、郑州宇通重工有限公司,统称第三人)应收账款的方式向郑州宇通集团财务有限公司办理有追索权的保理融资业务,郑州宇通集团财务有限公司为本公司办理保理融资金额为1000万元,融资利率为年利率8.04%,协议期限2018年4月17日至2019年4月16日。

21. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款:

款项性质	期末余额	年初余额
应付融资租赁款		1,043,657.68
应付汽车分期贷款		52,998.42
减:一年内到期部分		1,096,656.10
合计		

(2) 长期应付款中应付融资租赁款情况:

出租单位	期末余额	年初余额
仲利国际租赁有限公司		1,043,657.68
合计		1,043,657.68

(3) 长期应付款中应付汽车分期贷款情况:

贷款单位	贷款本金	还款期限	期末本金余额	期初本金余额
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	586,600.00	2015.3.13-2018.3.13		52,998.42

22. 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现售后租回损益 (融资租赁)	1,835,173.46		394,290.72	1,440,882.74	售后回租融资租赁
合计	1,835,173.46		394,290.72	1,440,882.74	

23. 股本

项目	年初余额	本期变动增(+)/减(-)				期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	154,166,600.00					154,166,600.00

24. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,559,034.68			9,559,034.68
其他资本公积	899,316.27			899,316.27
合 计	10,458,350.95			10,458,350.95

注：其他资本公积为 2015 年 7 月公司由有限公司整体变更为股份公司净资产转入形成。

25. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,544,754.56			2,544,754.56
合 计	2,544,754.56			2,544,754.56

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

26. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	12,726,521.33	-
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	12,726,521.33	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,863,852.64	-
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	6,166,664.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,423,709.97	

注：根据公司 2017 年度股东大会批准的《关于公司 2017 年度利润分配的议案》，公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.40 元，按照已发行股份数 154,166,600 股计算，共计 6,166,664.00 元。

27. 营业收入、营业成本

营业收入、营业成本：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,713,547.22	47,753,187.39	50,266,670.04	35,997,432.10

其他业务	281,205.73	96,765.84	799,050.84	453,184.23
合 计	60,994,752.95	47,849,953.23	51,065,720.88	36,450,616.33

本期前五名客户的主营业务收入情况：

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务 收入的比例 (%)
郑州宇通客车股份有限公司	20,848,668.42	34.34
郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	9,835,756.96	16.20
第一拖拉机股份有限公司	5,171,002.13	8.52
江苏易咖新能源汽车有限公司	2,513,974.36	4.14
徐工集团工程机械股份有限公司科技分公司	2,418,669.21	3.98
合 计	40,788,071.08	67.18

28. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	115,178.75	95,525.28
教育费附加	69,107.25	57,315.16
地方教育费附加	46,071.50	38,210.09
房产税	159,896.12	79,948.06
土地使用税	61,145.34	23,163.17
印花税	23,530.00	16,749.40
水资源税	30,762.00	
合 计	505,690.96	310,911.16

29. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	701.78	2,247.86
招待费	48,399.00	9,718.00
差旅费	87,704.29	55,828.00
职工薪酬	431,726.73	425,647.40
运输费	1,295,018.66	1,428,509.39

包装费	162,767.58	97,001.00
折旧	5,983.38	7,750.34
仓储费	202,886.06	206,486.73
三包费用	203,584.12	93,338.32
宣传费	167,139.81	
会务费	1,000.00	
劳动保护费	1,532.00	
其他	4,734.20	6,831.29
合 计	2,613,177.61	2,333,358.33

30. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	97,351.91	51,057.42
差旅费	31,413.84	14,995.00
招待费	188,682.50	94,117.20
职工薪酬	2,016,698.57	1,629,974.15
车辆使用费	58,449.88	54,127.84
折旧及无形资产摊销	387,599.23	356,488.02
广告宣传费	8,000.00	27,000.00
租赁费	62,959.98	62,959.98
修理费	111,882.08	64,095.05
中介机构服务费	222,836.51	31,690.90
水电费	99,190.36	149,248.89
认证费	1,132.07	39,591.99
培训费	447.17	4,237.74
检验费	97,864.91	12,391.51
低值易耗品摊销	166,302.32	26,246.75
其他	79,503.52	44,938.61
合 计	3,630,314.85	2,663,161.05

注：其他费用主要包括专利费、花卉费、服务费等。管理费用本期较上年同期增加 36.32%，主要原因因为职工工资及社保费用的增长。

31. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,192,545.50	1,176,927.60
直接投入	1,610,285.06	1,281,035.83
折旧费用及长期费用摊销	370,381.68	421,247.64
其他费用	126.85	
合 计	3,173,339.09	2,879,211.07

32. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	674,049.85	756,898.30
减：利息收入	57,392.21	4,602.77
汇兑损益	-617.87	1,198.01
其他	243,654.16	96,117.89
合 计	859,693.93	849,611.43

注：其他费用主要包括承兑贴现费用、银行手续费等。

33. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	418,984.71	-451,775.74
合 计	418,984.71	-451,775.74

34. 其他收益

其他收益分类情况：

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
政府补助	200,000.00	54,020.00	200,000.00
合 计	200,000.00	54,020.00	200,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利资助金		4,020.00	与收益相关
纳税十强奖励资金	200,000.00		与收益相关

科技创新奖励资金		50,000.00	与收益相关
合 计	200,000.00	54,020.00	

35. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得（损失“-”）		
处置非流动资产的利得（损失“-”）		-10,381.93
债务重组中处置非流动资产的利得（损失“-”）		
非货币性资产交换的利得（损失“-”）		
合 计		-10,381.93

36. 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
债务重组损失			
捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他		231.94	
合 计		231.94	

37. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	321,803.81	911,105.00
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-42,062.96	80,744.79
所得税费用	279,740.85	991,849.79

38. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益：

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,863,852.64	5,082,183.59
发行在外普通股的加权平均数	154,166,600.00	134,166,600.00

基本每股收益（元/股）	0.01	0.04
其中：持续经营	0.01	0.04
终止经营		

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	154,166,600.00	134,166,600.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	154,166,600.00	134,166,600.00

稀释每股收益：

本公司无稀释性潜在普通股。

39. 现金流量表相关信息

(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
政府补助	200,000.00	54,020.00
利息收入	57,392.21	4,602.77
承兑保证金	1,145,000.00	
往来款及其他	111,279.28	37,768.80
合 计	1,513,671.49	96,391.57

(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
付现管理及销售费用	6,059,002.32	3,728,267.17
支付银行业务手续费等	13,892.13	331,581.24
营业外支出		231.94
往来款及其他	550.00	70,400.00
合 计	6,073,444.45	4,130,480.35

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
保理融资收到现金	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项 目	本期发生额	上期发生额
支付售后回租融资及保理融资（本息）	13,425,550.44	1,760,000.00
汽车分期款（本息）	53,528.55	107,057.10
银行承兑汇票保证金		1,820,000.00
合 计	13,479,078.99	3,687,057.10

40. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量等信息:

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,863,857.72	5,082,183.59
加: 资产减值准备	418,984.71	-451,775.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,114,214.58	4,419,281.43
无形资产摊销	38,433.34	27,300.00
长期待摊费用摊销	41,666.65	
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）		10,381.93
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）	674,455.00	522,632.96
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）	-42,062.96	80,744.79
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,928,483.93	4,518,354.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-23,328,622.22	-
		2,421,600.62

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,247,965.18	3,301,848.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,395,522.29	15,089,351.36
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,485,944.82	1,232,537.55
减：现金的年初余额	42,345,634.36	1,226,831.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-38,859,689.54	5,706.21

现金和现金等价物的构成：

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	3,485,944.82	1,232,537.55
其中：库存现金	24,225.81	84,644.95
可随时用于支付的银行存款	3,461,719.01	1,147,892.60
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,485,944.82	1,232,537.55
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		

41. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	161.07		1,065.74
其中：美元	161.07	6.6166	1,065.74
应收账款	71,384.60		472,323.35

其中：美元	71,384.60	6.6166	472,323.35
-------	-----------	--------	------------

八、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	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
许昌康瑞佳新能源科技有限公司	许昌市建安区蒋李集镇寇庄村	许昌市建安区蒋李集镇寇庄村	太阳能光伏发电	90		90	设立

说明：许昌康瑞佳新能源科技有限公司成立于2017年10月20日，注册资本1000万元，本公司认缴出资900万元，公司章程约定认缴出资期限为2027年10月13日前。

九、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、借款、长期应付款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、应收票据及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为2个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户

群广泛地分散于不同的行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 64.99%(上年同期为 57.70%)，具有特定信用风险集中。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七 3 和附注七 5 的披露。

2. 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用售后租回融资租赁、保理融资等维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项 目	金融资产				
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
货币资金	4,235,944.82				4,235,944.82
应收票据	19,139,126.83				19,139,126.83
应收账款	40,939,004.72	1,393,840.17	482,462.43		42,815,307.32
其他应收款	302,837.83		100,000.00	80,000.00	482,837.83
合 计	64,616,914.20	1,393,840.17	582,462.43	80,000.00	66,673,216.80

项 目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款	2,700,000.00				2,700,000.00
应付票据	1,500,000.00				1,500,000.00
应付账款	5,945,650.75	313,902.86	12,665.10		6,272,218.71
其他应付款	110,271.98				110,271.98
其他流动负债	16,699,472.27				16,699,472.27
合 计	26,955,395.00	313,902.86	12,665.10		27,281,962.96

年初余额：

项 目	金融资产
-----	------

	1年以内(含1年)	1-3年(含3年)	3-5年(含5年)	5年以上	合计
货币资金	44,240,634.36				44,240,634.36
应收票据	6,570,000.00				6,570,000.00
应收账款	33,230,301.27	907,836.30	515,130.32		34,653,267.89
其他应收款	331,499.72		100,000.00	80,000.00	511,499.72
一年内到期的非流动资产	102,000.00				102,000.00
合计	84,474,435.35	907,836.30	615,130.32	80,000.00	86,077,401.97

项目	金融负债				
	1年以内(含1年)	1-3年(含3年)	3-5年(含5年)	5年以上	合计
应付票据	3,790,000.00				3,790,000.00
应付账款	6,156,252.98	419,702.86	12,665.10		6,588,620.94
其他应付款	51,974.90				51,974.90
一年内到期的非流动负债	1,096,656.10				1,096,656.10
其他流动负债	14,183,895.16				14,183,895.16
合计	25,278,229.14	419,702.86	12,665.10		25,710,597.10

3. 市场风险

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

汇率风险：

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 1%	-4,733.89		-3,109.30	
人民币对美元升值 1%	4,733.89		3,109.30	

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

利率风险：

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

本公司的利率风险主要产生于银行短期借款和保理融资业务形成的其他流动负债等带息债务。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。于 2018 年 6 月 30 日，本公司带息债务主要为固定利率合同，合计金额为 19,399,472.27 元（2017 年 12 月 31 日：15,280,551.26 元）（附注七 13、20）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加 25 个基点	-41,223.88		-32,471.17	
人民币基准利率减少 25 个基点	41,223.88		32,471.17	

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

其他价格风险：

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

本公司期末无持有的其他影响损益或权益的金融工具。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的子公司

本公司的子公司许昌康瑞佳新能源科技有限公司情况详见附注八。

2. 与本公司存在控制关系的关联方关系情况

关联方名称	与本公司关系	持股比例 (%)
寇保成	共同实际控制人，股东，公司董事长	20.2805
张志广	共同实际控制人，股东，公司总经理	7.8159
寇红涛	共同实际控制人，股东，公司副总经理	6.3269

寇阿芳	共同实际控制人，股东	6.6058
寇阿苹	共同实际控制人，股东	6.6058

注 1：根据寇保成与张志广、寇阿芳、寇阿苹、寇红涛 2013 年 3 月 31 日签署的《一致行动协议》，寇保成与张志广、寇阿芳、寇阿苹、寇红涛为一致行动人，寇保成现为公司董事长，张志广为总经理，寇保成、张志广、寇阿芳、寇阿苹、寇红涛为公司实际控制人。期末寇保成、张志广、寇阿芳、寇阿苹、寇红涛合计持股比例为 47.6349%

注 2：上述与本公司存在控制关系的关联方中，寇保成与寇阿芳、寇阿苹系父女关系；寇保成与寇红涛系父子关系；寇阿芳、寇阿苹与寇红涛系姐弟关系；期末四人合计持股比例为 39.819%。

3. 关联方交易

本公司本期未发生关联方交易。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

报告期内本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

报告期内本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 17 日止，本公司不存在应披露资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(1) 对外交易收入信息：

A、每类产品的对外交易收入：

项 目	本年发生额	上期发生额
钢化玻璃	39,966,353.26	33,847,214.54
中空玻璃	2,966,475.87	4,196,798.03
夹层玻璃	13,695,487.33	12,222,657.47

逃生窗	4,085,230.76	
其他业务	281,205.73	799,050.84
合 计	60,994,752.95	51,065,720.88

B、地理信息：

本公司所有的对外交易收入均来自于国内。

(2) 对主要客户的依赖程度：

本公司自某一单个客户取得的营业收入本期发生额为 30,684,425.38 元，占本公司营业收入的 50.31%。

2.政府补助

(1) 与收益相关的政府补助：

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计 200,000.00 元（上期发生额共计 54,020.00 元），其中计入其他收益 200,000.00 元，详见附注七 32。

(2) 计入当期损益的政府补助金额：

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合 计
计入其他收益	200,000.00		200,000.00
计入营业外收入			
合 计	200,000.00		200,000.00

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合 计
计入其他收益	54,020.00		54,020.00
计入营业外收入			
合 计	54,020.00		54,020.00

十四、母公司会计报表主要项目附注

应收票据及应收账款

1.1 应收票据

应收票据分类：

种 类	期末余额	年初余额
-----	------	------

银行承兑汇票	17,249,126.83	6,570,000.00
商业承兑汇票	1,890,000.00	
合 计	19,139,126.83	6,570,000.00

期末已质押的应收票据：截至期末，本公司无已质押的应收票据。

本年度公司无向银行贴现的商业承兑汇票。

期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

1.2 应收账款

应收账款分类披露：

类 别	期末余额			
	账面余额	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	42,815,307.32	2,449,305.10	5.72	40,366,002.22
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	42,815,307.32	2,449,305.10	5.72	40,366,002.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	42,815,307.32	2,449,305.10	5.72	40,366,002.22

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,653,267.89	2,030,320.39	5.86	32,622,947.50
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	34,653,267.89	2,030,320.39	5.86	32,622,947.50

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	34,653,267.89	2,030,320.39	5.86	32,622,947.50

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)	40,939,004.72	2,046,950.24	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	824,044.07	82,404.41	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	569,796.10	113,959.22	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	176,199.96	52,859.99	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	306,262.47	153,131.24	50.00
5 年以上			100.00
合 计	42,815,307.32	2,449,305.10	

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,230,301.27	1,661,515.06	5.00
1 至 2 年	285,535.29	28,553.53	10.00
2 至 3 年	622,301.01	124,460.20	20.00
3 至 4 年	208,867.85	62,660.36	30.00
4 至 5 年	306,262.47	153,131.24	50.00
5 年以上			100.00
合 计	34,653,267.89	2,030,320.39	

确定该组合的依据详见附注五 9。

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提的坏账准备 418,984.71 元。

(2) 本报告期无核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	已计提坏账准备
郑州宇通客车股份有限公司	客户	15,004,666.11	1年以内	35.05	750,233.31
郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	客户	6,414,607.64	1年以内	14.98	320,730.38
临沂三友重工有限公司	客户	2,542,680.52	1年以内	5.94	127,134.03
第一拖拉机股份有限公司	客户	2,264,880.65	1年以内	5.29	113,244.03
临沂临工金利机械有限公司	客户	1,600,385.70	1年以内	3.74	80,019.29
合计		27,827,220.62		64.99	1,391,361.04

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	482,837.83	100.00	90,000.00	18.64	392,837.83
其中：按账龄组合	280,000.00	57.99	90,000.00	32.14	190,000.00
按保证金组合	100,000.00	20.71			100,000.00
按代垫费用组合	102,837.83	21.30			102,837.83
单项金额不重大但单独计提坏					

账准备的其他应收款					
合 计	482,837.83	100.00	90,000.00	18.64	392,837.83

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	511,499.72	100.00	90,000.00	17.60	421,499.72
其中：按账龄组合	280,000.00	54.74	90,000.00	32.14	40,000.00
按保证金组合	100,000.00	19.55			100,000.00
按代垫费用组合	131,499.72	25.71			35,725.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	511,499.72	100.00	90,000.00	100.00	421,499.72

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	200,000.00	10,000.00	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
合 计	280,000.00	90,000.00	

(续)

账 龄	期初余额		
-----	------	--	--

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200,000.00	10,000.00	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
合 计	280,000.00	90,000.00	

确定该组合的依据详见附注五 9。

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本报告期无核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
质量保证金	180,000.00	180,000.00
电费保证金	100,000.00	100,000.00
招标保证金	100,000.00	100,000.00
代垫员工社保费医药费	102,837.83	131,499.72
合 计	482,837.83	511,499.72

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
许昌县电业局	电费保证金	100,000.00	3 至 4 年	20.71	
第一拖拉机股份有限公司	质量质保金	100,000.00	1 年以内	20.71	5,000.00
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	20.71	5,000.00
徐工集团工程机械股份有限公司科技分公司	质量质保金	80,000.00	5 年以上	16.57	80,000.00
代垫员工工伤医药费	代垫费用	55,702.31	1 年以内	11.54	

合 计		435,702.31		90.24	90,000.00
-----	--	------------	--	-------	-----------

3. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,713,547.22	47,753,187.39	50,266,670.04	35,997,432.10
其他业务	281,205.73	96,765.84	799,050.84	453,184.23
合 计	60,994,752.95	47,849,953.23	51,065,720.88	36,450,616.33

(2) 本期前五名客户的主营业务收入情况:

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务 收入的比例 (%)
郑州宇通客车股份有限公司	20,848,668.42	34.34
郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	9,835,756.96	16.20
第一拖拉机股份有限公司	5,171,002.13	8.52
江苏易咖新能源汽车有限公司	2,513,974.36	4.14
徐工集团工程机械股份有限公司科技分公司	2,418,669.21	3.98
合 计	40,788,071.08	67.18

十五、补充资料

1. 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）:

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、		

减免

计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外

200,000.00

详见附注七、34

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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	200,000.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	30,000.00	
少数股东损益的影响数		
合 计	170,000.00	

2. 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	1.04	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.94	0.01	0.01

法定代表人：寇保成

主管会计工作负责人：梁莎莎

会计机构负责人：梁莎莎

河南环宇玻璃科技股份有限公司

2018年8月17日