



神舟汽车

NEEQ : 870692

上海神舟汽车节能环保股份有限公司

Shanghai ShenZhou Vehicle Energy Saving & Environmental Protection Co.,



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年，神舟汽车奉贤厂区筹建并试生产投入运营。奉贤厂区着重通过自动化，智能化及信息化技术提升生产，管理水平。随着奉贤厂区投入运营，神舟汽车的产能及运营能力进一步增强。



2018年，神舟汽车智能化单发吸尘车研发成功并走向市场。该车具有智能化、轻量化、低油耗、低噪声等优势。操控更简便，维护成本低，整车实现道路清扫作业质量智能化监控，受到市场好评。



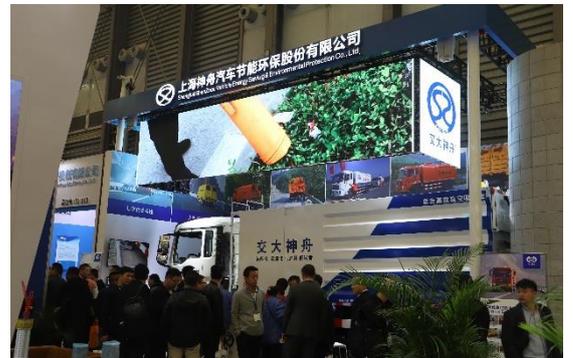
2018年，公司持续开展精益生产项目，进行生产流程、管理方法等多方面的改进，通过对企业内部的变革，提升产品品质，同时提高企业生产和运营效率，向更高质量的发展迈进。



2018年，神舟汽车屡获殊荣。连续荣获“上海市专精特新企业”称号、获评“上海市专利示范企业认定”、“上海市品牌培育示范企业”。



2018年，神舟汽车员工胡振球入选“首席技师千人计划”。上海市“首席技师”项目努力营造有利于上海市技能人才工作发展的良好环境，充分发挥了对提升职工技能水平的带动作用。



2018年，神舟汽车智能化触控屏亮相宝马展。神舟汽车携智能化纯吸式道路清扫车及创新研发的吸尘车智能化触控屏及下位机技术亮相本届盛会，获得国内外观众关注与热议。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
神舟汽车、本公司、公司	指	上海神舟汽车节能环保股份有限公司
神舟精宜	指	上海神舟精宜汽车检测技术有限公司
神舟海安	指	上海神舟汽车节能环保海安有限公司
精宜制造	指	上海神舟精宜汽车制造有限公司
山清投资	指	上海山清投资中心（有限合伙）
势如投资	指	上海势如投资发展中心（有限合伙）
章宸投资	指	上海章宸投资管理有限公司
维淳投资	指	上海维淳投资中心（有限合伙）
上海沪光	指	上海沪光客车厂
华普天健、会计师	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律所、律师	指	北京观韬中茂(上海)律师事务所
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
《公司章程》	指	《上海神舟汽车节能环保股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元或人民币元	指	中国法定货币人民币元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人

第一节 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。

公司负责人陈杰、主管会计工作负责人刘国霞及会计机构负责人（会计主管人员）刘国霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济下行带来的风险	2018年中国经济增长放缓，政府融资渠道受限、预算收紧，去杠杆带来的产业结构调整和市场流动性紧张。中美贸易战带来不确定性。宏观形势造成环保行业的发展整体受到影响，客户采购能力下滑，违约事件频发。针对上述变化，公司明确以稳健发展为主的战略决策，严格防控客户信用风险，加强现金流的管理，保证公司的稳健运行。
市场竞争加剧的风险	随着环境保护要求和环卫保洁标准的提升，以及环卫机械化作业的普及，环保相关产业快速发展，增加的市场也吸引了较多竞争者进入，既有以品类全、资源广为优势的大型制造商，也有以低价拓展市场的小企业。公司在市场竞争中以技术特色和市场口碑取胜，打造精品，走产品差异化路线，不参与过低价格的竞争。公司历年保持较高的研发投入，在细分市场做精。但由于较多竞争者的加入可能会导致行业竞争加剧，引发价格战，影响企业的盈利能力。
成本上涨可能造成盈利水平下降的风险	2018年，在国家去产能任务以及环保限产政策下，钢铁、橡胶等领域价格继续维持高位，人工费用及房租等均处于上涨的通道，公司的经营受到挤压。公司开展精益生产工作，通过优化设计和工艺，提升原材料的使用效率，通过整合渠道资源，控制原材料的进货成本。通过提升供应链的效率，提高库存周转率，防范原材料价格上涨给企业带来的风险。但如果未来原材料和人工成本继续大幅上涨，公司可能面临由此造成的盈利水平下

	降的风险。
国家政策变化带来的风险	节能环保专用车辆行业的发展受到国家政策的影响较大。从环保装备角度，公司受到国六排放标准实施，以及国家加快推进城市建成区新增和更新环卫车使用新能源和清洁能源汽车的政策影响，将引发产品的升级换代，如果相关准备工作未按时完成，可能影响市场拓展。为此公司积极跟进政策变化，并进行提前的产品储备和布局。但仍有可能受到国家政策变化所带来的影响。
应收账款不能及时回收的风险	公司目前的应收账款占总资产接近 35%，目前的应收账款欠款主体主要包括：市政环卫和公路，与无预付款且回款流程和周期相对较长有关；针对目前的情况，公司制定了更为详细和严格的回款政策，提高预付款、保证金的比例，同时对于终端客户能力不足的情况，要求其法定代表等个人承担连带责任担保等。但是由于近年部分地方政府的财政能力和企业的现金流普遍紧张，带来回款困难的风险，经销商存在代理终端客户回款的风险，如不能很好的控制，将影响公司的现金流和周转率。
研发项目未达预期的风险	公司为技术领先型企业，每年投入较大的研发费用。公司制定了相应的研发流程，控制研发的节点，力争提高研发的市场响应速度和成功率，持续的推出具有创新性和市场引领性的产品。但技术研发及市场推广具有不确定性，受市场变化、供应商配套能力、技术跟进能力等影响。一旦研发项目未达预期，将造成损失。
技术泄露及人才流失的风险	公司属于创新型高新技术企业，技术与人才是发展之本。公司历来重视知识产权保护，及时申请发明和实用新型专利以及软件著作权等知识产权。并以持续技术创新，对自身形成动态保护。公司重视为人员提供更有利的创新平台，并加强研发体系的建设，使研发成果不会因为个别人员的流失而产生重大影响。在知识产权保护体系不健全的情况下，公司的创新型技术易引发模仿者的抄袭，人才的流失也可能对于企业造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海神舟汽车节能环保股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai ShenZhou Vehicle Energy Saving Environmental Protection Co., Ltd.
证券简称	神舟汽车
证券代码	870692
法定代表人	陈杰
办公地址	上海市闵行区春申路 2328 弄张慕工业园 3 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈天妮
职务	信息披露负责人、战略发展部部长、总经理助理
电话	021-54995725-8346
传真	021-54995721
电子邮箱	chentianni@shjdsz.com
公司网址	www.shjdsz.com
联系地址及邮政编码	上海市闵行区春申路 2328 弄张慕工业园三号（201100）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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 12 月 30 日
挂牌时间	2017 年 3 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 35 专用设备制造业 359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造 3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	环保节能设备及服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈杰
实际控制人及其一致行动人	陈杰

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	9131011255153587XD	否
注册地址	上海市闵行区春申路 2328 弄 3 号 A	否
注册资本（元）	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区福山路 500 号城建国际中心 18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	潘胜国、王艳、苏红涛
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	97,644,078.43	122,852,202.76	-20.52%
毛利率%	36.04%	36.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-480,401.31	6,616,895.86	-107.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,260,300.55	4,834,679.40	-208.80%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.72%	10.10%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-7.93%	7.38%	-
基本每股收益	-0.10	1.32	-107.58%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	117,467,243.96	122,367,063.72	-4.00%
负债总计	51,421,427.24	55,763,191.60	-7.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,045,816.72	66,603,872.12	-0.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	13.21	13.26	-0.004%
资产负债率%（母公司）	52.83%	52.21%	-
资产负债率%（合并）	43.78%	45.57%	-
流动比率	232%	212%	-
利息保障倍数	0.28	8.53	-

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	769,075.85	8,089,440.37	-90.49%
应收账款周转率	1.79	2.37	-
存货周转率	2.81	3.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.00%	10.25%	-
营业收入增长率%	-20.52%	32.15%	-
净利润增长率%	/	54.78%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,476,954.43
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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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	30,420.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	5,507,375.04
所得税影响数	727,475.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,779,899.24

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益		-77,756.40		
营业外收入				
营业外支出	77,756.40			

2018年6月26日财政部正式发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，本公司已按修订后报表披露。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

神舟汽车致力于节能环保汽车技术的研发和产业化，是集产学研一体的专用设备制造类高新技术企业，主要业务领域为环保车辆的销售和节能环保汽车装备的研发、生产和销售，包括环保节能汽车技术及关键零部件，汽车电子关键技术与零部件。目前的核心产品包括：环保除尘装备、液压混合动力系统、车辆智能化管理系统及相关服务等。

公司的销售体系为直销与经销相结合的模式，主要客户为政府环卫和路政部门以及厂矿企业等，公司通过招标或与客户直接沟通并针对特定工作环境定制等模式获取业务并按需提供产品及服务。因近年环卫保洁服务 PPP 模式快速发展，公司的市政类客户中，环卫保洁服务公司客户的占比有所提升。为响应市场的需求，公司的技术、生产、采购部门依据标准化产品方案和订单进行产品设计、生产和采购工作。公司建立并执行严格的质量体系，持续进行研发投入，使产品的性能、品质及服务持续的满足客户的需求并成为细分市场内的领先品牌，形成较高的附加值。

报告期同，公司的商业模式较上一年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年，在神舟汽车全体员工的共同努力下，公司按照发展战略和年度经营目标的指导，坚持“专、精、特、新”的竞争优势，持续优化销售渠道，提升管理效率和生产运营效率，在宏观经济放缓、政府财政紧张、市场流动性不足等背景下，全年实现营业收入 9764 万元。

2018年，神舟汽车奉贤生产基地进行筹建并完成搬迁。奉贤厂区建设过程中，着重通过机械化、自动化、标准化、模块化的管理模式，提升运营效率。公司开展了精益生产工作，在原材料成本及人工成本持续上涨的情况下，通过提升企业内部的效率，提升产品的品质，保持企业的盈利能力，在市场竞争加剧的情况下，公司业务的毛利率为 36.04%。在宏观经济背景下，公司加强现金流管理和应收账款的管理工作，年度对于已立案执行但尚未执行到位的案件采用了全额或专项计提，对净利润造成一定影响。

2018年，公司持续研发创新，不断进行产品和技术升级，特别在车辆的智能化、轻量化、低噪声、低能耗等方面取得重大的进步，两款新产品智能化单发吸尘车与智能化触控屏相继下线，机场除冰液车型中标北京机场三期。2018年公司新申请专利 31 项，其中发明专利 18 项、实用新型 12 项、外观 1 项，新增申请软件著作权 3 项。公司持续开展知识产权贯标工作，专利申请质量的提升，知识产权保护能力

的加强，为市场进一步发展积累储备。

2018年，神舟汽车屡获殊荣，连续荣获“上海市专精特新企业”称号和“上海市专利示范企业”认定，获评“上海市品牌培育示范企业”，“交大神舟”被列为“上海市重点保护商标”。神舟汽车的品牌价值持续增强。公司持续开展员工的职业技能培训工作，稳定人才团队，注重提升职工技能水平。公司员工胡振球入选上海市“首席技师”千人计划。

（二） 行业情况

公司属于专用设备制造业，主要属于环保车辆装备制造行业。2014年以来伴随城镇化建设推进，城镇人口增长，城市道路面积、绿化面积增加，生活垃圾规模增加，环卫需求稳定增长。环卫资金来源为地方财政专项经费，属于刚性支出，自2010年以来保持近20%稳定高速增长

劳动力的成本提升、人口老龄化趋势、道路面积的增长、城镇居民对环卫清洁效果要求的提高、“蓝天保卫战”政策驱动，共同助推环卫机械化发展趋势。环卫装备的高端化趋势以及较快的更新换代速度，使得传统劳动密集型的环卫行业，正逐步往技术密集型的发展模式变革。根据国家要求将环境卫生规划纳入城乡社会经济发展总体规划，要大力推进道路清扫保洁机械化作业，提高道路机械化清扫率，2020年底前，机械化清扫率地级及以上城市达到70%以上，县城达到60%以上，京津冀等重点区域要显著提高。目前，我国绝大部分地区的环卫装备发展仍将以达到基本环卫装备阶段为目标，距离实现全面环卫装备阶段还有相当大的差距，由此也说明，我国环卫装备行业的产业周期进入快速发展的成长期，其未来发展空间将十分广阔。

另一方面，2018年宏观经济放缓及流动性紧缩、政府预算收紧的影响，也影响了环保类专用汽车行业的发展。根据中国汽车技术研究中心的数据，2018年我国环卫车辆产量42634辆，同比下滑9.29%，其中，中高端环卫作业车总产量13744辆，同比下滑24.45%。中高端车型如清扫车、压缩式垃圾车等产量下滑是行业增速下滑的直接原因。这一比例也受到2017年行业产量高基数影响。

从2018年6月开始，两批中央环保督察组依次在全国展开“回头看”工作，全国各地开启新一轮的环保风暴，环保不达标、安监不合格的企业限产或停产，在中美贸易战等宏观因素影响下，导致市场供给减少，原材料价格持续居高不下。受钢材、铝等原材料价格上涨的因素，汽车零部件价格有所上涨，在未来可预计的一段时期内，都将对专用车制造行业造成一定冲击。

在技术方面，为提升环境质量，国家“十三五”规划中明确表示，要在“十三五”期间实施国六排放标准，部分地区提前实施。国务院《关于印发打赢蓝天保卫战三年行动计划的通知》提出，推广使用新能源汽车。2020年新能源汽车产销量达到200万辆左右。加快推进城市建成区新增和更新的环卫等车辆使用新能源或清洁能源汽车，京津冀等重点区域使用比例达到80%；加快油品质量升级。2019年1月1日起，全国全面供应符合国六标准的车用汽柴油，重点区域、珠三角地区、成渝地区等提前实施。产业政策将推动专用车企业向国六及新能源方向发展。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	9,715,192.68	8.27%	15,730,559.56	12.86%	-38.24%
应收票据与应	50,122,172.23	42.67%	59,256,730.60	48.43%	-15.42%

收账款					
存货	23,145,763.39	19.70%	21,358,975.79	17.45%	8.37%
投资性房地产			0	0.00%	
长期股权投资			0	0.00%	
固定资产	4,370,294.30	3.72%	5,384,198.08	4.40%	-18.83%
在建工程	8,355,436.89	7.11%	0	0.00%	
短期借款	21,500,000.00	18.30%	16,000,000.00	13.08%	34.38%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产总计	117,467,243.96		122,367,063.72	0.00%	-4.00%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金: 报告期内公司货币资金 9,715,192.68 元, 比上年同期下降 38.24%。主要是由于 2018 年公司奉贤厂区投入运营, 在新厂区建设和搬迁中产生的费用导致企业现金流降低, 同时 2018 年因政府资金紧张、付款收缩, 年底回款延后所致。
2. 应收票据与应收账款: 报告期内公司应收票据与应收账款 50,122,172.23 元, 比上年同期下降 15.42%。由于公司针对行业普遍存在的无预付款且回款流程和周期相对较长的特点, 制定并执行了更为严格的回款政策和规则。
3. 固定资产: 报告期内公司固定资产 4,370,294.30 元, 比上年同期下降 18.83%。主要是由于机器设备计提的累计折旧增加所导致。
4. 在建工程: 报告期内公司在建工程增加 8,355,436.89 元, 主要是由于奉贤工厂筹建产生的工程项目。
5. 短期借款: 报告期内公司短期借款 21,500,000.00 元, 比去年同期增加 34.38%。主要是为应对奉贤厂区建设费用, 补充企业流动资金, 增加了银行借款所导致。短期借款期末余额中无逾期未偿还的短期借款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	97,644,078.43	-	122,852,202.76	-	-20.52%
营业成本	62,449,569.41	63.96%	77,508,477.72	63.09%	-19.43%
毛利率%	36.04%	-	36.91%	-	-
管理费用	11,398,806.10	11.67%	10,790,704.28	8.78%	5.64%
研发费用	7,946,789.5	8.14%	7,911,379.72	6.44%	0.45%
销售费用	16,839,109.62	17.25%	17,063,922.41	13.89%	-1.32%
财务费用	1,376,442.32	1.41%	912,033.75	0.74%	50.92%
资产减值损失	3,517,007.56	3.60%	2,881,069.03	2.35%	22.07%

其他收益	3,976,954.43	4.07%	2,090,640.70	1.70%	90.23%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-77,756.40	-0.06%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-2,526,185.83	-2.59%	6,736,251.87	5.48%	
营业外收入	1,532,420.61	1.57%	139,519.39	0.11%	998.36%
营业外支出	2,000.00	0.00%	8,867.90	0.01%	-77.45%
净利润	-480,401.31	-0.49%	6,616,895.86	5.39%	

项目重大变动原因:

1. 营业收入：报告期内公司营业收入 97,644,078.43 元，比上年同期下降 20.52%。公司的主营产品为环保专用车辆。2018 年因经济增速放缓、政府预算收紧、市场流动性紧张，加之国六排放升级政策不确定性的影响，行业普遍出现了业绩下滑。同时，公司以稳健发展为主，控制客户信用风险和应收账款的规模。
2. 营业成本：报告期内公司营业成本 62,449,569.41 元，比上年同期下降 19.43%。主要是由于公司营业收入下降。
3. 财务费用：报告期内公司财务费用 1,376,442.32 元，比上年同期增加 50.92%。主要原因是公司借款增多，利息支出及融资担保费增多。
4. 资产减值损失：报告期内公司资产减值损失 3,517,007.56 元，比上年同期增加 22.07%。主要是由于公司部分诉讼项目立案执行后暂无可执行财产或尚未执行到位，出于稳健考虑全额或超比例计提了坏账准备。其中，天津市驰洁环卫设备有限公司因暂无财产可执行，按应收账款余额全额计提坏账准备；山西坦达清洁设备有限公司案件尚在执行中，并已保全被执行人的多项不动产，从审慎角度，按应收账款余额的 80% 计提坏账准备。
5. 其他收益：报告期内公司其他收益 3,976,954.43 元，比上年同期增加 90.23%。主要因为公司 2018 年获得了新三板挂牌补贴，以及申报的研发项目获得政府的验收和项目补贴。
6. 营业利润：报告期内公司营业利润-2,526,185.83 元。主要受到财务费用和资产减值损失大幅增加导致。
7. 营业外收入：报告期内公司营业外收入 1,532,420.61 元，比上年同期增加 998.36%，主要原因是 2017 年营业外收入基数较低，公司本期收到新三板挂牌补贴造成营业外收入增加。
8. 营业外支出：报告期内公司营业外支出 2,000.00 元，比上年同期下降 77.45%。主要因营业外支出基数较低，公司本期未发生重大营业外支出事项。
9. 净利润：报告期内公司净利润-480,401.31 元，主要受到财务费用和资产减值损失大幅增加，以及年内搬迁导致各项成本增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	92,230,622.03	112,896,857.82	-18.31%
其他业务收入	2,529,933.95	2,612,889.13	-3.17%
主营业务成本	65,472,591.38	78,479,933.88	-16.57%
其他业务成本	1,469,244.19	1,524,446.64	-3.62%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
环保除尘装备	88,815,944.72	93.45%	115,585,697.22	96.25%
汽车检测装备及相关服务	6,222,230.70	6.55%	4,503,189.06	3.75%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司的主要业务类别为环保除尘装备、汽车检测装备及相关服务和空气混合动力节能系统业务。在国家环保政策趋严、各地环保及环卫投资快速增长的外部环境和公司内部的销售渠道优化、销售力度加强以及高技术含量的新产品及时推出的带动下，环保除尘装备业务实现了快速成长。

汽车检测装备及相关服务主要包括智能化车辆管理系统、汽车油耗监控管理、车队智慧管理平台等业务，2017年公司该技术进行了全线的软硬件产品研发升级，并组建销售渠道组建，市场处于发展期。公司空气混合动力节能系统业务在港口车辆等专用车方面进行拓展。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	兰州市城关区市容环境卫生管理局	6,504,273.50	6.66%	否
2	湖北合加环境设备有限公司	5,350,000.03	5.48%	否
3	河北力焯环保科技有限公司	5,340,848.82	5.47%	否
4	包头北方专用汽车有限责任公司	3,400,000.01	3.48%	否
5	山西宝瑞丰商贸有限公司	2,902,903.05	2.97%	否
合计		23,498,025.41	24.06%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海峰神汽车销售有限公司	12,490,000.00	18.45%	否
2	湖北合加环境设备有限公司	6,792,000.00	10.03%	否

3	上海力亨国际贸易有限公司	6,187,444.86	9.14%	否
4	湖北美标康盛动力科技有限公司	5,168,208.23	7.64%	否
5	上海笙远金属材料有限公司	3,697,456.50	5.46%	否
合计		34,335,109.59	51%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	769,075.85	8,089,440.37	-90.49%
投资活动产生的现金流量净额	-9,117,161.04	592,363.70	
筹资活动产生的现金流量净额	2,401,522.37	-7,564,301.15	

现金流量分析：

本期公司经营活动产生的现金流量净额为 769,075.85 元，比上年同期下降 90.49%，主要因政府预算收紧，年底回款照往年减少所致。投资活动产生的现金流量净额下降为负值，筹资活动产生的现金流量净额增加。主要是由于本年度公司奉贤工厂筹建及搬迁，投入较多，在调整生产结构、推进生产优化过程中，公司仅靠经营活动的现金流量金额无法满足所需投资，需要筹集必要的外部资金作为补充。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

上海神舟精宜汽车测控技术有限公司为神舟汽车全资子公司，2018 年该公司营业收入 5,900,396.65 元，净利润 3,475,284.38 元。

上海神舟汽车节能环保海安有限公司为神舟汽车全资子公司，2018 年该公司营业收入 16,065,786.36 元，净利润-4,254,303.56 元。

上海神舟精宜汽车制造有限公司为神舟汽车全资子公司，2018 年该公司营业收入 1,886,855.87 元，净利润-1,979,670.72 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

2018 年 6 月 26 日财政部正式发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，本公司已按修订后报表披露。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对 2017 年的报表项目影响如下：

项 目	变更前	变更后
资产处置收益	—	-77,756.40
营业外收入	—	—
营业外支出	77,756.40	—

(2) 重要会计估计变更

公司结合业务部门对客户的信用期限以及公司多年应收账款的回款及坏账核销情况，不同应收款项账龄区间的坏账风险幅度存在差异及信用风险特征，参考同行业上市公司应收款项坏账准备计提比例后，本着谨慎经营、有效防范经营风险的原则，制定了调整方案，此方案已经股东会审批同意，从2018年1月1日开始执行，具体变更如下：

变更前，各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

变更后，各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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)	1	1
1-2年	5	5
2-3年	15	15
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

由于坏账计提比例的调整，对2018年的报表项目影响如下：

受影响的报表项目	影响金额
应收账款	2,143,129.33
其他应收款	180,469.43
递延所得税资产	-322,156.38
未分配利润	2,001,442.38

资产减值损失	-2,323,598.76
所得税费用	322,156.38

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

神舟汽车作为企业公民，积极履行社会责任，在可以胜任的岗位聘用残障人员。

在生产过程中，公司积极满足环保要求，采用新的设备和工艺，致力于减少浪费，降低消耗，实现环境与企业的可持续发展。

在人员管理中，公司积极的进行员工的内外部培训，包括岗位技能培训、精益生产培训、质量培训等，提升员工综合素质和竞争力。

三、 持续经营评价

在报告期内，公司已建立并逐步完善了符合全国中小企业股份转让系统挂牌公司要求的公司治理机制，已建立股东大会、董事会、监事会和高级管理层并组成了较为规范并适应公司实际运行情况的公司治理架构，已制定相应的公司治理制度并有效运行，能够保护股东权益。

公司按照发展战略和年度经营目标的指导，坚持“专精特新”的竞争优势，持续优化销售渠道，提升管理效率和生产运营效率，尽管受到宏观经济下滑等影响，全年实现营业收入 9764 万元，与 2017 年相比略有下降。公司客户分布于市政环卫、高速公路及大型厂矿企业，客户结构稳定。公司也在不断地调整战略布局和销售渠道，开发优质客户。针对市场流动性紧张的情况，公司制定了更为详细和严格的回款政策，加强客户信用风险的管理。报告期内，公司前五大客户占比 24.06%，业务不存在对于单一客户的重大依赖。

报告期内公司奉贤厂区投入运营，奉贤厂区建设过程中，着重通过自动化，智能化及信息化技术提升生产，管理水平。并通过持续开展精益生产活动，通过企业的内部持续改进，提高企业的生产和管理效率。公司持续研发创新的核心竞争力，2018 年新增申请专利数量共 31 项，其中发明专利 18 项、实用新型 12 项、外观 1 项，软件著作权 3 项。多款新产品走向市场。公司连续荣获“上海市专精特新企业”称号、获评“上海市专利示范企业认定”、“上海市品牌培育示范企业”。公司各项能力都在稳步提升。

报告期内公司经营合法合规，未被列入违法失信企业名单，未被列入经营异常名录。公司本期主要受到新厂区建设及搬迁，增加银行借款导致财务费用上涨，并影响了当期的现金流。新厂区投产为偶发事件，在厂区完工后，将会极大的提高企业生产效率，为股东和客户创造更多的价值。综上所述，公司认为目前不存在对公司持续经营产生重大不良影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 市场风险：在宏观政策、产业、资源重视的背景下，环保产业的快速发展，也吸引了较多竞争者进入，既有以品类全、资源广为优势的大型制造商，也有以低价拓展市场的小企业，众多的竞争者带来了技术路线的差异化 and 价格竞争。

应对措施：公司在市场竞争中以技术特色和市场口碑取胜，研发、生产具有高性价比的产品，打造精品，走产品差异化路线，不参与过低价格的竞争。公司历年保持较高的研发投入，在细分市场做精。

2. 成本上涨的风险：2018 年钢铁等原材实价格有所回升，同时近年来人工成本处于上涨的通道，如果不及时控制将影响公司的盈利能力。

应对措施：公司注重成本管理，开展精益生产，通过优化设计和工艺，提升原材料的使用效率，通过整合渠道资源，控制原材料的进货成本。通过提升供应链的效率，提高库存周转率，防范原材料价格上涨给企业带来的风险。

3. 政策风险：公司从事环保节能领域，产品的推广受到国家政策的影响。国家拟将机动车排放标准从国五升级至国六，同时部分地区增加了对于新能源环保专用车辆的需求。国家对排放标准的提升，将引发产品的升级换代，如果相关准备工作未按时完成，可能影响市场拓展。

应对措施：公司积极跟进政策变化，并进行提前的产品储备和布局，已就国六和新能源产品进行储备。开发多系列的产品，满足特殊行业客户的需求。

4. 应收账款风险：公司目前的应收账款占总资产接近 42.7%，目前的应收账款欠款主体主要包括：市政环卫和公路，与无预付款且回款流程和周期相对较长有关。

应对措施：针对目前的情况，公司制定了更为详细和严格的回款政策，提高预付款、保证金的比例，同时对于终端客户能力不足的情况，要求其法定代表等个人承担连带责任担保等。

5. 研发项目未达预期的风险：公司为技术领先型企业，每年投入较大的研发费用。但技术研发及市场推广具有不确定性，受市场变化、供应商配套能力、技术跟进能力等影响。一旦研发项目未达预期，将造成损失。

应对措施：公司制定了相应的研发流程，控制研发的节点，力争提高研发的市场响应速度和成功率，持续的推出具有创新性和市场引领性的产品。

6. 技术泄露及人才流失的风险：公司属于创新型高新技术企业，技术与人才是发展之本。在知识产权保护体系不健全的情况下，公司的创新型技术易引发模仿者的抄袭。同时，技术团队是研发成果的创造者，人才的流失也将对于企业的技术能力造成影响。

应对措施：公司历来重视知识产权保护，及时申请发明和实用新型专利以及软件著作权等知识产权。并以持续技术创新，对自身形成动态保护。公司重视为人员提供更有利的创新平台，并加强研发体系的建设，使研发成果不会因为个别人员的流失而产生重大影响。公司也是首批通过贯彻知识产权标准化建设的企业。

(二) 报告期内新增的风险因素

1. 宏观经济增速放缓的风险：2018 年国内经济形势较为严峻，美国挑起中美贸易战带来外部不稳定性，国内去杠杆推动信用持续收缩，导致政府和企业资金链紧张，违约事件频发。

应对措施：针对上述情况，一方面公司明确稳健发展的思路，加大对于客户信用风险的管理力度。另一方面，公司持续开展精益生工作，提升内部的生产和管理效率，提高对市场变化的响应速度。其三，稳健发展，控制资产负债率，保证公司的偿债能力。

第五节 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	五.二.(一)
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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	35,000,000.00	21,500,000
6. 其他	35,000,000.00	21,500,000

以上日常性关联交易为公司管理层股东陈杰、刘国霞、汪澍等为公司的银行贷款提供担保。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	2,428,749	48.57%	0	2,428,749	48.57%
	其中：控股股东、实际控制人	503,768	10.08%	0	503,768	10.08%
	董事、监事、高管	857,079	17.14%	0	857,079	17.14%
	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	2,571,251	51.43%	0	2,571,251	51.43%
	其中：控股股东、实际控制人	1,511,307	30.23%	0	1,511,307	30.23%
	董事、监事、高管	2,571,251	51.43%	0	2,571,251	51.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		15				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈杰	2,015,075	0	2,015,075	40.30%	1,511,307	503,768
2	刘国霞	529,045	0	529,045	10.58%	396,784	132,261
3	汪澍	446,355	0	446,355	8.93%	334,767	111,588
4	上海章宸投资管理有限公司	346,155	0	346,155	6.92%	0	346,155
5	王宗光	275,775	0	275,775	5.52%	0	275,775
合计		3,612,405	0	3,612,405	72.25%	2,242,858	1,369,547

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

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

公司控股股东及实际控制人为陈杰，持有公司股份 2,015,075 股，持股比例为 40.3015%。陈杰先生，本公司创始人，董事长兼总经理，1955 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，吉林工业大学车辆工程专

业博士学位。历任吉林农业大学工程技术学院副教授、副院长，吉林工业大学机械科学与工程学院博士后，上海交通大学车体制造技术中心实验室主任，上海神舟汽车设计开发有限公司总经理，上海神舟汽车节能环保有限公司董事长兼总经理，申请发明专利四十项。2016年3月被选举为神舟汽车董事长兼总经理，任期三年。公司控股股东及实际控制人情况在报告期内无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈杰	董事长/总经理	男	1955年12月	博士	2019.4-2022.4	是
刘国霞	董事/副总经理/ 财务负责人	女	1970年9月	硕士	2019.4-2022.4	是
汪澍	董事/副总经理	男	1974年6月	硕士	2019.4-2022.4	是
顾颖	董事	女	1963年1月	硕士	2019.4-2022.4	否
魏波	董事	男	1976年1月	硕士	2019.4-2022.4	否
成忠藩	监事会主席	男	1953年1月	本科	2019.4-2022.4	否
陈关龙	监事	男	1947年8月	本科	2019.4-2022.4	否
胡振球	监事	男	1985年1月	大专	2019.4-2022.4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

董事长陈杰先生是公司的控股股东和实际控制人，董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈杰	董事长/总经理	2,015,075	0	2,015,075	40.30%	0
刘国霞	董事/副总经理/ 财务负责人	529,045	0	529,045	10.58%	0
汪澍	董事/副总经理	446,355	0	446,355	8.93%	0
顾颖	董事	37,625	0	37,625	0.75%	0
魏波	董事	0	0	0	0%	0
成忠藩	监事会主席	150,295	0	150,295	3.01%	0
陈关龙	监事	249,935	0	249,935	5.00%	0
胡振球	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	3,428,330	0	3,428,330	68.57%	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	17	13
生产人员	92	68
销售人员	60	46
技术人员	18	16
财务人员	5	5
员工总计	192	148

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	4
本科	29	21
专科	49	38
专科以下	110	84
员工总计	192	148

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：

公司实施全员合同制，依法及时向员工支付薪酬并缴纳各类社会保险和公积金，并为员工提供了补充的商业保险。

公司重视员工的培训和发展，根据各个部门及岗位的特点，有针对性地加强培训工作。公司内部培训包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训等。此外，公司积极引入外部专业讲师提高员工专业化水平，制定相关政策鼓励员工参加外部课程和学习机会，以及进行学位进修。通过打造学习型组织，实现并传承企业的创新文化。

本报告期不存在需公司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

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

在报告期内，公司已建立并逐步完善了符合全国中小企业股份转让系统挂牌公司要求的公司治理机制，已建立股东大会、董事会、监事会和高级管理层并组成了较为规范并适应公司实际运行情况的公司治理架构，已制定相应的公司治理制度并有效运行，能够保护股东权益。公司依据《公司章程》进行了董事的变更和职业代表监事的变更工作。公司根据《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易控制与决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资与资产处置管理制度》、《总经理工作细则》等制度规则，履行了相关事项的决策程序。根据公司登陆新三板的具体需要，公司建立了《年报重大差错追责制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的董事会 5 名成员中，有 3 名管理层股东作为董事、1 名投资机构代表作为董事，1 另中小股东代表作为董事。公司监事会 3 名成员组成中，有 1 名由职工代表大会的职工代表监事，其余两位监事均为中小股东。

自股份公司成立以来，公司根据《公司法》相关规定，结合公司的实际情况建立了股东会、董事会、监事会和高级管理层等公司治理架构，并制定和执行了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易控制与决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资及资产处置管理制度》、《总经理工作细则》等议事规则，规则已较为完备，且公司依据以上规则开展各项相关工作的审议和决策工作，可以有效地保护了所有股东的权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法履行职责，涉及公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及相关制度的规定履行相应的决策程序。

报告期内公司依据业务的实际模式，对于应收账款的会计估计政策进行了变更，并依据议事规则进行了董事会、监事会及股东大会的审议。

4、 公司章程的修改情况

披露报告期内公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>一、神舟汽车于 2018 年 4 月 19 日召开第一届董事会第九次会议，审议通过：</p> <p>（一）审议《2017 年度董事会工作报告》议案；</p> <p>（二）审议《2017 年度总经理工作报告》议案；</p> <p>（三）审议《2017 年年度报告及摘要》议案；</p> <p>（四）审议《2017 年度财务决算报告》议案；</p> <p>（五）审议《2017 年度利润分配方案》议案；</p> <p>（六）审议《2018 年度财务预算报告》议案；</p> <p>（七）审议《2018 年度公司经营计划和投资方案》议案；</p> <p>（八）审议《关于公司 2017 年度内部控制自我评价报告》议案；</p> <p>（九）审议《关于聘请 2018 年度审计机构》议案；</p> <p>（十）审议《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易》议案；</p> <p>（十一） 审议《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会》议案。</p> <p>二、神舟汽车于 2018 年 5 月 18 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于变更应收账款坏账准备计提比例》议案。</p> <p>三、神舟汽车于 2018 年 8 月 28 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《2018 年半年度报告》议案。</p>
监事会	3	<p>一、神舟汽车于 2018 年 4 月 19 日召开第一届监事会第五次会议，审议通过：</p> <p>（一）审议《2017 年度监事会工作报告》议案；</p> <p>（二）审议《2017 年年度报告及摘要》议案；</p> <p>（三）审议《2017 年度财务决算报告》议案；</p> <p>（四）审议《2017 年度利润分配方案》议案；</p> <p>（五）审议《2018 年度财务预算报告》议案；</p> <p>（六）审议《关于公司 2017 年度内部控制自我评价报告》议案；</p> <p>（七）审议《关于聘请 2018 年度审计机构》议案；</p> <p>（八）审议《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易》议案。</p> <p>二、神舟汽车于 2018 年 5 月 18 日召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于变更应收账款坏账准备计提比例》议案。</p> <p>三、神舟汽车于 2018 年 8 月 28 日第一届监事会第七次会议，审议通过《2018 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	2	<p>一、神舟汽车于 2018 年 5 月 18 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过：</p> <p>（一）审议《2017 年度董事会工作报告》议案；</p> <p>（二）审议《2017 年度监事会工作报告》议案；</p> <p>（三）审议《2017 年度报告及摘要》议案；</p> <p>（四）审议《2017 年度财务决算报告》议案；</p> <p>（五）审议《2017 年度利润分配方案》议案；</p> <p>（六）审议《2018 年度财务预算报告》议案；</p> <p>（七）审议《关于聘请 2018 年度审计机构》议案；</p> <p>（八）审议《关于预计 2018 年度日常性关联交易》议案</p> <p>二、神舟汽车于 2018 年 6 月 22 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更应收款项坏账准备计提比例》议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召开、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。股东大会、董事会、监事会决议内容完整，要件齐备并符合法律法规及公司各项议事规则的规定，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则，结合公司实际情况，逐步建立并健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司与公司的股权、债权人或潜在投资者之间沟通良好。公司通过及时召开股东大会、公司网站、自媒体、一对一沟通、电子邮件及电话咨询、现场参观及其他符合全国股份转让系统公司相关规定的方式与投资者进行沟通，及时回复公司股权、债权人及潜在投资者的咨询。公司的信息披露负责人、财务负责人及公司管理层，均积极参与与相关投资者的沟通工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

业务独立情况：公司拥有开展业务所需的资质，设有必需的经营管理部门负责业务经营，能以自身的名义独立开展业务和签订合同，自主决策其各项经营活动，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。本公司经营的业务与股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制。公司的经营成果不存在对关联交易的重大依赖，公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的产供销体系，亦不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资源（资金）的情形。公司业务独立。

资产独立情况：公司合法拥有与其经营有关的固定资产、办公设备，公司可以合法使用通过租赁取得的办公及生产场所。公司可以合法使用与其经营有关的无形资产。公司资产不存在被股东及其控制的企业占用或者为其担保的情形，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。公司资产独立。

人员独立情况：公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均未在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，均未在股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在股东及其控制的其他企业中兼职，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司员工独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业。

财务独立情况：公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定，能够独立开展财务工作和进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与股东单位无混合纳税的情况。

机构独立情况：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权；公司各组织机构的设置、运行均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，该等机构依据《公司章程》和公司内部管理制度行使各自的职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情况。综上，经核查，主办券商认为公司资产、人员、财务、机构和业务均独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在对关联方的依赖，具有持续经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，按照国家法律法规编制公司年度财务预算及决算，为高层决策提供及时、准确、有效的财务报表。定期开展资金、成本、利润等经济活动分析，建立系统、科学、健全的财务管理规章制度，财务核算体系和财务管控体系，定期盘点公司财产、物资，确保企业资产和账目准确、清晰、可靠。公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定，能够独立开展财务工作和进行财务决策。公司紧紧围绕企业风险控制制度，有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险，不断规范完善企业风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格执行已经建立的《年度报告重大差错责任追究制度》报告期内，公司健全信息披露工作，提高公司规范治理水平，增强信息披露的真实性，准确性，完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全企业内部信息披露责任纠察制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	会审字[2019]2542 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	潘胜国、王艳、苏红涛
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <div style="text-align: right; margin-right: 20px;">会审字[2019]2542 号</div> <div style="text-align: center; margin: 10px 0;">审 计 报 告</div> <p>上海神舟汽车节能环保股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海神舟汽车节能环保股份有限公司（以下简称“神舟汽车”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了神舟汽车 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于神舟汽车，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>神舟汽车管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括神舟汽车 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p>	

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估神舟汽车的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算神舟汽车、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神舟汽车的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对神舟汽车持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致神舟汽车不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就神舟汽车中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：潘胜国

中国注册会计师：王艳

中国注册会计师：苏红涛

中国·北京

2019年04月22日

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	五、1	9,715,192.68	15,730,559.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	50,122,172.23	59,256,730.60
预付款项	五、3	767,345.40	504,213.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	4,276,714.62	1,668,122.28
买入返售金融资产			
存货	五、5	23,145,763.39	21,358,975.79
合同资产			
持有待售资产	五、6	12,960,287.75	12,960,287.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	134,582.45	906,064.66
流动资产合计		101,122,058.52	112,384,954.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、8	1,391,900.72	3,417,566.31
长期股权投资			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	4,370,294.30	5,384,198.08
在建工程	五、10	8,355,436.89	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	507,550.84	425,946.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	1,120,002.69	754,398.66
其他非流动资产	五、13	600,000.00	

非流动资产合计		16,345,185.44	9,982,109.28
资产总计		117,467,243.96	122,367,063.72
流动负债：			
短期借款	五、14	21,500,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	15,646,045.19	26,189,365.17
预收款项	五、16	208,676.00	82,372.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	1,838,548.96	1,604,484.55
应交税费	五、18	1,971,313.16	6,502,091.97
其他应付款	五、19	617,454.73	674,408.10
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	五、20	1,736,362.44	1,736,362.44
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		43,518,400.48	52,789,084.23
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、21	7,530,512.42	2,556,571.49
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、22	252,514.34	297,535.88
递延收益	五、23	120,000.00	120,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,903,026.76	2,974,107.37
负债合计		51,421,427.24	55,763,191.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、25	54,186,071.00	54,186,071.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、26	83,413.42	161,067.51
盈余公积	五、27	1,159,690.31	946,672.96
一般风险准备			
未分配利润		5,616,641.99	6,310,060.65
归属于母公司所有者权益合计	五、28	66,045,816.72	66,603,872.12
少数股东权益			
所有者权益合计		66,045,816.72	66,603,872.12
负债和所有者权益总计		117,467,243.96	122,367,063.72

法定代表人：陈杰

主管会计工作负责人：刘国霞

会计机构负责人：刘国霞

(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		8,942,803.01	14,514,550.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	46,171,093.46	48,564,165.46
预付款项		210,392.06	336,433.62
其他应收款	十三、2	3,930,499.39	1,626,036.85
存货		21,372,421.10	19,703,236.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,359.74	421,377.86
流动资产合计		80,641,568.76	85,165,800.48
非流动资产：		61,546,787.63	50,580,417.23
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,391,900.72	3,417,566.31
长期股权投资	十三、3	55,321,187.30	41,892,494.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,266,288.58	4,173,095.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		454,091.77	340,411.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,113,319.26	756,849.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,546,787.63	50,580,417.23
资产总计		142,188,356.39	135,746,217.71
流动负债：		67,233,693.11	65,396,535.96
短期借款		20,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		34,392,191.49	30,344,249.26
预收款项		178,636.00	9,731,294.14
合同负债			
应付职工薪酬		1,497,634.39	1,242,919.91
应交税费		1,466,331.95	5,701,460.83
其他应付款		9,698,899.28	2,376,611.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		67,233,693.11	65,396,535.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		7,530,512.42	4,933,571.49
长期应付职工薪酬			
预计负债		237,763.35	282,242.14
递延收益		120,000.00	120,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,888,275.77	5,335,813.63
负债合计		75,121,968.88	70,732,349.59
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,186,071.00	54,186,071.00
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备		83,413.42	161,067.51
盈余公积		1,159,690.31	946,672.96
一般风险准备			
未分配利润		6,637,212.78	4,720,056.65
所有者权益合计		67,066,387.51	65,013,868.12
负债和所有者权益合计		142,188,356.39	135,746,217.71

(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		97,644,078.43	122,852,202.76
其中：营业收入	五、29	97,644,078.43	122,852,202.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		104,147,218.69	118,128,835.19
其中：营业成本	五、29	62,449,569.41	77,508,477.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	619,494.18	1,061,248.28
销售费用	五、31	16,839,109.62	17,063,922.41
管理费用	五、32	11,398,806.10	10,790,704.28
研发费用	五、33	7,946,789.50	7,911,379.72
财务费用	五、34	1,376,442.32	912,033.75
其中：利息费用	五、34	1,129,834.89	930,427.90
利息收入	五、34	231,444.99	302,817.88
资产减值损失	五、35	3,517,007.56	2,881,069.03
信用减值损失			
加：其他收益	五、36	3,976,954.43	2,090,640.70
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			-77,756.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,526,185.83	6,736,251.87
加：营业外收入	五、37	1,532,420.61	139,519.39
减：营业外支出	五、38	2,000.00	8,867.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-995,765.22	6,866,903.36
减：所得税费用		-515,363.91	250,007.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-480,401.31	6,616,895.86
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（净亏损以“－”号填列）		-480,401.31	6,616,895.86
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-480,401.31	6,616,895.86
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-480,401.31	6,616,895.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		-480,401.31	6,616,895.86
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.10	1.32
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈杰

主管会计工作负责人：刘国霞

会计机构负责人：刘国霞

（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	十三、4	94,760,555.98	115,509,746.95
减：营业成本	十三、4	66,941,835.57	80,004,380.52
税金及附加		380,769.61	809,752.30
销售费用		14,315,512.44	14,257,496.43
管理费用		6,776,004.60	7,505,237.08
研发费用		6,247,934.82	8,186,560.23
财务费用		1,344,186.35	917,920.32
其中：利息费用		1,102,176.14	930,427.90
利息收入		223,858.21	293,119.31
资产减值损失		1,826,447.67	1,618,577.78
信用减值损失			
加：其他收益		3,315,418.08	1,785,170.20
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			-77,756.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		243,283.00	3,917,236.09
加：营业外收入		1,532,420.61	139,519.39
减：营业外支出		2,000.00	8,867.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,773,703.61	4,047,887.58
减：所得税费用		-356,469.87	-380,095.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,130,173.48	4,427,983.33
（一）持续经营净利润		2,130,173.48	4,427,983.33
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,130,173.48	4,427,983.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.43	0.89

(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
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		126,245,884.61	134,890,771.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	5,712,820.29	2,608,079.76
经营活动现金流入小计		131,958,704.90	137,498,851.45
购买商品、接受劳务支付的现金		76,196,627.32	78,283,196.68
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		21,801,838.96	21,217,339.69
支付的各项税费		10,363,146.78	7,470,438.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	22,828,015.99	22,438,436.17
经营活动现金流出小计		131,189,629.05	129,409,411.08
经营活动产生的现金流量净额		769,075.85	8,089,440.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			389,743.59
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	五、40	231,444.99	302,817.88
投资活动现金流入小计		231,444.99	692,561.47

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,348,606.03	100,197.77
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,348,606.03	100,197.77
投资活动产生的现金流量净额		-9,117,161.04	592,363.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,500,000.00	24,399,470.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	1,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		32,700,000.00	24,399,470.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	21,375,723.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,117,723.07	4,724,181.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	3,180,754.56	5,863,865.48
筹资活动现金流出小计		30,298,477.63	31,963,771.15
筹资活动产生的现金流量净额		2,401,522.37	-7,564,301.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、41	-5,946,562.82	1,117,502.92
加：期初现金及现金等价物余额	五、41	14,530,559.56	13,413,056.64
六、期末现金及现金等价物余额	五、41	8,583,996.74	14,530,559.56

法定代表人：陈杰

主管会计工作负责人：刘国霞

会计机构负责人：刘国霞

(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		104,193,633.95	124,630,560
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,767,463.25	5,437,298.88
经营活动现金流入小计		116,961,097.20	130,067,858.88
购买商品、接受劳务支付的现金		64,828,591.04	76,466,103.46
支付给职工以及为职工支付的现金		17,704,005.26	17,793,828.90
支付的各项税费		8,899,814.74	6,451,267.22
支付其他与经营活动有关的现金		18,201,269.04	20,564,445.39
经营活动现金流出小计		109,633,680.08	121,275,644.97
经营活动产生的现金流量净额		7,327,417.12	8,792,213.91

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			389,743.59
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		223,858.21	293,119.31
投资活动现金流入小计		223,858.21	682,862.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		557,915.36	86,046.83
投资支付的现金		13,428,693.12	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,986,608.48	86,046.83
投资活动产生的现金流量净额		-13,762,750.27	596,816.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	24,399,470.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		31,200,000.00	24,399,470.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	21,375,723.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,092,855.57	4,724,181.87
支付其他与筹资活动有关的现金		3,174,754.56	5,276,122.68
筹资活动现金流出小计		30,267,610.13	31,376,028.35
筹资活动产生的现金流量净额		932,389.87	-6,976,558.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,502,943.28	2,412,471.63
加：期初现金及现金等价物余额		13,314,550.35	10,902,079
六、期末现金及现金等价物余额		7,811,607.07	13,314,550.35

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				54,186,071.00			161,067.51	946,672.96		6,310,060.65		66,603,872.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				54,186,071.00			161,067.51	946,672.96		6,310,060.65		66,603,872.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-77,654.09	213,017.35		-693,418.66		-558,055.40
（一）综合收益总额											-480,401.31		-480,401.31
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								213,017.35		-213,017.35		
1. 提取盈余公积								213,017.35		-213,017.35		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-77,654.09				-77,654.09
1. 本期提取								1,173,979.18				1,173,979.18
2. 本期使用								1,251,633.27				1,251,633.27
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				54,186,071.00			83,413.42	1,159,690.31	5,616,641.99		66,045,816.72

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				54,186,071.00			148,581.89	503,874.63		3,935,963.12		63,774,490.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				54,186,071.00			148,581.89	503,874.63		3,935,963.12		63,774,490.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								12,485.62	442,798.33		2,374,097.53		2,829,381.48
（一）综合收益总额											6,616,895.86		6,616,895.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								442,798.33		-4,242,798.33		-3,800,000.00
1. 提取盈余公积								442,798.33		-442,798.33		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,800,000.00		-3,800,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							12,485.62					12,485.62
1. 本期提取							971,874.76					971,874.76
2. 本期使用							959,389.14					959,389.14
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				54,186,071.00			161,067.51	946,672.96		6,310,060.65	66,603,872.12

法定代表人：陈杰

主管会计工作负责人：刘国霞

会计机构负责人：刘国霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				54,186,071.00			161,067.51	946,672.96		4,720,056.65	65,013,868.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				54,186,071.00			161,067.51	946,672.96		4,720,056.65	65,013,868.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-77,654.09	213,017.35		1,917,156.13	2,052,519.39
（一）综合收益总额											2,130,173.48	2,130,173.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									213,017.35		-213,017.35	
1. 提取盈余公积									213,017.35		-213,017.35	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-77,654.09				-77,654.09
1. 本期提取								1,173,979.18				1,173,979.18
2. 本期使用								1,251,633.27				1,251,633.27
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				54,186,071.00			83,413.42	1,159,690.31		6,637,212.78	67,066,387.51

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	5,000,000.00				54,186,071.00			148,581.89	503,874.63		4,534,871.65	64,373,399.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				54,186,071.00			148,581.89	503,874.63		4,534,871.65	64,373,399.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								12,485.62	442,798.33		185,185.00	640,468.95
（一）综合收益总额											4,427,983.33	4,427,983.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									442,798.33		-4,242,798.33	-3,800,000.00
1. 提取盈余公积									442,798.33		-442,798.33	
2. 提取一般风险准备											-3,800,000.00	-3,800,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							12,485.62					12,485.62
1. 本期提取							971,874.76					971,874.76
2. 本期使用							959,389.14					959,389.14
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				54,186,071.00		161,067.51	946,672.96		4,720,056.65		65,013,868.12

上海神舟汽车节能环保股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

上海神舟汽车节能环保股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由上海神舟汽车节能环保有限公司(以下简称“神舟有限”)整体变更设立,于 2016 年 4 月在上海市工商行政管理局变更登记注册。

公司住所:上海市闵行区春申路 2328 号 3 号 A。

法定代表人:陈杰。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】9769 号文件批准,本公司股票于 2017 年 3 月 2 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称:神舟汽车,证券代码:870692。截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司注册资本为 500.00 万元。

公司经营范围:环保除尘机械、汽车检测装备组装生产(不设喷漆工艺)、液压混合动力系统组装生产,汽车的销售,节能环保机械与车辆、汽车检测装备及其他机械装备、计算机软件、汽车电子、汽车零部件的技术开发,合同能源管理。【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】

财务报告批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 22 日决议批准报出。

2. 历史沿革

神舟有限原名称为上海神舟可灵清洁技术有限公司(以下简称“神舟可灵”),系由上海麦芮企业管理咨询有限公司(原名上海神舟汽车设计开发有限公司,以下简称“神舟设计”)出资组建,于 2009 年 12 月 30 日在上海市工商

行政管理局闵行分局注册成立。设立时注册资本 10.00 万元，全部由神舟设计出资。

2011 年 10 月，根据神舟设计的决定，神舟有限将注册资本由 10.00 万元增加至 200.00 万元，即新增注册资本 190.00 万元，全部由神舟设计出资。

2011 年 12 月，根据神舟设计的决定和《股权转让合同》，神舟设计将其所持神舟有限 35.1818%、12.0909%、9.0909%、7.5164%、7.5164%、7.2727%、7.2727%、5.4545%、4.9673%、1.8182%和 1.8182%的股权分别转让给陈杰、陈关龙、姚明德、汪澍、刘国霞、郭孔辉、成忠藩、应爱斌、王宗光、叶平和顾颖。本次股权变更后，陈杰出资 70.36 万元，占注册资本 35.1818%；陈关龙出资 24.18 万元，占注册资本 12.0909%；姚明德出资 18.18 万元，占注册资本 9.0909%；汪澍出资 15.03 万元，占注册资本 7.5164%；刘国霞出资 15.03 万元，占注册资本 7.5164%；郭孔辉出资 14.55 万元，占注册资本 7.2727%；成忠藩出资 14.55 万元，占注册资本 7.2727%；应爱斌出资 10.91 万元，占注册资本 5.4545%；王宗光出资 9.93 万元，占注册资本 4.9673%；叶平出资 3.64 万元，占注册资本 1.8182%；顾颖出资 3.64 万元，占注册资本 1.8182%。

2012 年 1 月，根据股东会决议和《股权转让合同》，陈关龙将其所持神舟有限 6.0459%的股权转让给陈杰，姚明德将其所持神舟有限 4.5459%的股权转让给陈杰，成忠藩将其所持神舟有限 2.9631%和 0.6746%的股权分别转让给陈杰和刘国霞，郭孔辉将其所持神舟有限 3.6377%的股权转让给刘国霞，应爱斌将其所持神舟有限 0.2655%和 2.4640%的股权分别转让给刘国霞和汪澍，叶平将其所持神舟有限 0.1138%和 0.7944%的股权转让给汪澍和王宗光，顾颖将其所持神舟有限 0.9082%的股权转让给王宗光。本次股权变更后，陈杰出资 97.4734 万元，占注册资本 48.7367%；刘国霞出资 24.1884 万元，占注册资本 12.0942%；汪澍出资 20.1884 万元，占注册资本 10.0942%；王宗光出资 13.3398 万元，占注册资本 6.6699%；陈关龙出资 12.0900 万元，占注册资本 6.0450%；姚明德出资 9.0900 万元，占注册资本 4.5450%；郭孔辉出资 7.2700 万元，占注册资本 3.6350%；成忠藩出资 7.2700 万元，占注册资本 3.6350%；应爱斌出资 5.4500 万元，占注册资本 2.7250%；叶平出资 1.8200 万元，占注册资本 0.9100%；顾颖出资 1.8200 万元，占注册资本 0.9100%。

2012年4月,根据股东会决议,神舟有限将注册资本由200.00万元增至216.2337万元,即新增注册资本16.2337万元,其中:天创博盛(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“天创博盛”)以1500.00万元认购增资额度中的9.7402万元;天津天以生物医药股权投资基金有限公司(以下简称“天以基金”)以600.00万元认购增资额度中的3.8961万元;天津天创盈讯创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“天创盈讯”)以400.00万元认购增资额度中的2.5974万元。本次增资后,陈杰出资97.4734万元,占注册资本45.0777%;刘国霞出资24.1884万元,占注册资本11.1862%;汪澍出资20.1884万元,占注册资本9.3364%;王宗光出资13.3398万元,占注册资本6.1692%;陈关龙出资12.0900万元,占注册资本5.5912%;姚明德出资9.0900万元,占注册资本4.2038%;郭孔辉出资7.2700万元,占注册资本3.3621%;成忠藩出资7.2700万元,占注册资本3.3621%;应爱斌出资5.4500万元,占注册资本2.5204%;叶平出资1.8200万元,占注册资本0.8417%;顾颖出资1.8200万元,占注册资本0.8417%;天创博盛出资9.7402万元,占注册资本4.5045%;天以基金出资3.8961万元,占注册资本1.8018%;天创盈讯出资2.5974万元,占注册资本1.2012%。

2015年7月,根据股东会决议和《股权转让协议》,叶平将其所持神舟有限0.8417%的股权转让给上海维淳投资中心(有限合伙)(以下简称“维淳投资”)。本次股权变更后,陈杰出资97.4734万元,占注册资本45.0777%;刘国霞出资24.1884万元,占注册资本11.1862%;汪澍出资20.1884万元,占注册资本9.3364%;王宗光出资13.3398万元,占注册资本6.1692%;陈关龙出资12.0900万元,占注册资本5.5912%;姚明德出资9.0900万元,占注册资本4.2038%;郭孔辉出资7.2700万元,占注册资本3.3621%;成忠藩出资7.2700万元,占注册资本3.3621%;应爱斌出资5.4500万元,占注册资本2.5204%;维淳投资出资1.8200万元,占注册资本0.8417%;顾颖出资1.8200万元,占注册资本0.8417%;天创博盛出资9.7402万元,占注册资本4.5045%;天以基金出资3.8961万元,占注册资本1.8018%;天创盈讯出资2.5974万元,占注册资本1.2012%。

2015年10月,根据股东会决议和《产权交易合同》,天创博盛将其所持神舟有限1.8018%、1.2012%、1.0010%和0.5005%的股权分别转让给上海章宸投资管理有限公司(以下简称“章宸投资”)、上海势如投资发展中心(有限合伙)

(以下简称“势如投资”)、上海虎步投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“虎步投资”)和上海山清投资中心(有限合伙)(以下简称“山清投资”);天以基金将其所持神舟有限 0.7207%、0.4805%、0.4004%和 0.2002%的股权分别转让给章宸投资、势如投资、虎步投资和山清投资;天创盈讯将其所持神舟有限 0.4805%、0.3203%、0.2669%和 0.1335%的股权分别转让给章宸投资、势如投资、虎步投资和山清投资。同时神舟有限将注册资本由 216.2337 万元增至 241.8604 万元,即新增注册资本 25.6267 万元,其中:章宸投资以 464.8000 万元认购增资额度中的 10.2507 万元;势如投资以 309.8667 万元认购增资额度中的 6.8338 万元;虎步投资以 258.2222 万元认购增资额度中的 5.6948 万元;山清投资以 129.1111 万元认购增资额度中的 2.8474 万元。本次股权变更后,陈杰出资 97.4734 万元,占注册资本 40.3015%;刘国霞出资 24.1884 万元,占注册资本 10.0009%;汪澍出资 20.1884 万元,占注册资本 8.3471%;章宸投资出资 16.7442 万元,占注册资本 6.9231%;王宗光出资 13.3398 万元,占注册资本 5.5155%;陈关龙出资 12.0900 万元,占注册资本 4.9987%;势如投资出资 11.1628 万元,占注册资本 4.6154%;虎步投资出资 9.3022 万元,占注册资本 3.8461%;姚明德出资 9.0900 万元,占注册资本 3.7584%;郭孔辉出资 7.2700 万元,占注册资本 3.0059%;成忠藩出资 7.2700 万元,占注册资本 3.0059%;应爱斌出资 5.4500 万元,占注册资本 2.2534%;山清投资出资 4.6512 万元,占注册资本 1.9231%;维淳投资出资 1.8200 万元,占注册资本 0.7525%;顾颖出资 1.8200 万元,占注册资本 0.7525%。

2016 年 2 月,根据股东会决议、发起人协议及章程规定,神舟有限整体变更为股份有限公司,公司申请登记的注册资本为人民币 500 万元,股份总数为 500.00 万股。由神舟有限全体股东以其拥有的神舟有限截至 2015 年 12 月 31 日止经审计的净资产为基础,折合股本人民币 5,000,000.00 元,其余计入资本公积。变更后各股东的股本情况如下:陈杰出资 2,015,075.00 元,占注册资本 40.3015%;刘国霞出资 500,045.00 元,占注册资本 10.0009%;汪澍出资 417,355.00 元,占注册资本 8.3471%;章宸投资出资 346,155.00 元,占注册资本 6.9231%;王宗光出资 275,775.00 元,占注册资本 5.5155%;陈关龙出资 249,935.00 元,占注册资本 4.9987%;势如投资出资 230,770.00 元,占注册资本 4.6154%;虎步投资出资 192,305.00 元,占注册资本 3.8461%;姚明德出资 187,920.00 元,占注册资本

3.7584%；郭孔辉出资 150,295.00 元，占注册资本 3.0059%；成忠藩出资 150,295.00 元，占注册资本 3.0059%；应爱斌出资 112,670.00 元，占注册资本 2.2534%；山清投资出资 96,155.00 元，占注册资本 1.9231%；维淳投资出资 37,625.00 元，占注册资本 0.7525%；顾颖出资 37,625.00 元，占注册资本 0.7525%。

3. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海神舟汽车节能环保海安有限公司	海安神舟	100.00	—
2	上海神舟精宜汽车测控技术有限公司	神舟精宜	100.00	—
3	上海神舟精宜汽车制造有限公司	精宜制造	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	上海神舟精宜汽车制造有限公司	精宜制造	新设成立

本期新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务

按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业

合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

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，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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①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。

②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。

③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，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将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。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有

者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本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，应当按照本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。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值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，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（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，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 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。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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。

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），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非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子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。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。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资

产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的

数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债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负债。

（6）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

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的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人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；

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。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续减少。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种减少趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值减少形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

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。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未

来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。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。

① 估值技术

本公司采用在当期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。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将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。

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(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：本公司将 100 万元（含 100 万元）以上应收账款，50 万元（含 50 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合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确定组合的依据：以账龄作为信用风险特征的组合。对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大非单项计提坏账准备的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。按组合 计提坏账准备的计提方法：账龄分析法根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定报告期各账龄段应收款项组合 计提坏账准备的比例，据此计算报告期应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	15	15
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80

5年以上	100	100
------	-----	-----

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

10. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货（除库存商品外）发出时采用加权平均法、库存商品采用个别计价法。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为

其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的减少表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根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，已经获得批准。

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，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司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的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类

别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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划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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

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。

本公司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；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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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，应全额确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

13. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他	年限平均法	3	5	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本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固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成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，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。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权，如使用年限低于 50 年，按实际使
商标权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿
软件及其他	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营

政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
装修费	5年

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) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①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。

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，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组

成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 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，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。每个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. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①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。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的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，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外), 本公司:

①将取消或结算作为加速可行权处理, 立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额;

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具, 冲减企业的所有者权益; 回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期损益。

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

①销售商品收入

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

②提供劳务收入

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, 依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B.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

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：

A.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。

B.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。

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售环保除尘装备等产品。按照销售模式，分为直销和经销。

直销模式收入满足的确认条件：公司根据合同约定将产品交付给购货方、取得车辆交接清单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或者取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品的相关成本能够可靠地计量。

经销模式收入满足的确认条件：公司根据合同约定将产品交付给经销商、取得车辆交接清单，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品的相关成本能够可靠地计量。

23. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为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，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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。

在资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为

递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额

为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

25. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法

进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用

实际利率法确认为租赁收入。

26. 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、安全监管总局财企【2012】16号的有关规定，按照机械制造企业适用的标准，即以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- (5) 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2018年6月15日财政部正式发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号）要求，本公司按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项

目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	—	—	—	—
应收账款	59,256,730.60	—	48,564,165.46	—
应收票据及应收账款	—	59,256,730.60	—	48,564,165.46
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	1,668,122.28	1,668,122.28	1,626,036.85	1,626,036.85
固定资产	5,384,198.08	5,384,198.08	4,173,095.71	4,173,095.71
固定资产清理	—	—	—	—
在建工程	—	—	—	—
工程物资	—	—	—	—
应付票据	3,000,000.00	—	3,000,000.00	—
应付账款	23,189,365.17	—	27,344,249.26	—
应付票据及应付账款	—	26,189,365.17	—	30,344,249.26
应付利息	27,739.71	—	27,739.71	—
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	646,668.39	674,408.10	2,348,872.11	2,376,611.82
长期应付款	2,556,571.49	2,556,571.49	4,933,571.49	4,933,571.49
专项应付款	—	—	—	—

2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项 目	合并利润表	母公司利润表
-----	-------	--------

	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	18,702,084.00	10,790,704.28	15,691,797.31	7,505,237.08
研发费用	—	7,911,379.72	—	8,186,560.23

本报告期内，除上述变更，本公司无其他重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

公司结合业务部门对客户的信用期限以及公司多年应收账款的回款和坏账核销情况，不同应收款项账龄区间的坏账风险幅度存在差异及信用风险特征，参考同行业上市公司应收款项坏账准备计提比例后，本着谨慎经营、有效防范经营风险的原则，制定了调整方案，此方案已经股东大会审批同意，从 2018 年 1 月 1 日开始执行，具体变更如下：

变更前，各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

变更后，各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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)	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	15	15
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

由于坏账计提比例的调整，对 2018 年的报表项目影响如下：

受影响的报表项目	影响金额
----------	------

应收账款	2,015,267.27
其他应收款	180,469.43
递延所得税资产	-302,977.07
未分配利润	1,892,759.63
资产减值损失	-2,195,736.70
所得税费用	-302,977.07
利润总额	2,195,736.70
净利润	1,892,759.63

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、6%
城市维护建设税*1	应缴流转税税额	5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税*2	应纳税所得额	15%、10%、0%

注*1：本公司与海安神舟在报告期内执行 5%的税率；神舟精宜在报告期内执行 1%的税率。

注*2：本公司在报告期内执行 15%的税率；海安神舟和精宜制造在报告期内执行 10%的税率、神舟精宜在报告期内执行 0%的税率。

2. 税收优惠

2018年11月2日，公司通过高新技术企业复审，获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为GR201831000275的《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司自2018年1月1日起至2020年12月31日止，享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠。

根据2018年小微企业标准，海安神舟和精宜制造符合小微企业标准，享受减按10%的税率征收企业所得税的优惠。

2017年8月25日，神舟精宜通过软件企业评估，获得上海市软件行业协会

颁发的编号为沪 RQ-2017-0393 的《软件企业证书》。根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号），神舟精宜自 2017 年获利年度开始计算优惠期，2018 年作为第二年免征收企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），自 2015 年 4 月起，神舟精宜增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退。

根据《财政部国家税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号），本公司和神舟精宜在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，实际发生的研发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前扣除。

3. 其他

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、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	37,169.30	30,360.50
银行存款	9,658,651.38	14,453,768.06
其他货币资金	19,372.00	1,246,431.00
合 计	9,715,192.68	15,730,559.56

（1）其他货币资金期末余额是支付宝账户余额；银行存款期末余额中 1,131,195.94 元因诉讼被冻结。除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）货币资金期末余额较期初余额下降 38.24%，主要原因是精宜制造本期新租赁厂房装修，支付较多资金。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,425,000.00	—
应收账款	48,697,172.23	59,256,730.60
合 计	50,122,172.23	59,256,730.60

(2) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,425,000.00	—

①应收票据期末余额中无已质押给他方但尚未到期的应收票据。

②期末公司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
银行承兑票据	2,206,850.00	—

③期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款

①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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,539,398.75	13.00	6,553,425.20	86.92	985,973.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,551,749.62	85.41	1,840,550.94	3.71	47,711,198.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	920,700.00	1.59	920,700.00	100.00	—
合 计	58,011,848.37	100.00	9,314,676.14	16.06	48,697,172.23

(续上表)

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	65,338,070.44	99.81	6,081,339.84	9.31	59,256,730.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	127,620.00	0.19	127,620.00	100.00	—
合计	65,465,690.44	100.00	6,208,959.84	9.48	59,256,730.60

应收账款期末余额中单项金额重大并单项计提坏账准备的款项

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西坦达清洁设备有限公司	4,929,867.74	3,943,894.19	80.00	目前诉讼, 可能无法全部收回
天津市驰洁环卫设备有限公司	2,609,531.01	2,609,531.01	100.00	无财产执行, 很可能无法收回
合计	7,539,398.75	6,553,425.20	86.92	

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	39,457,507.12	394,575.07	1.00
1至2年	5,619,309.50	280,965.47	5.00
2至3年	3,120,030.00	468,004.50	15.00
3至4年	1,302,183.00	651,091.50	50.00
4至5年	34,028.00	27,222.40	80.00
5年以上	18,692.00	18,692.00	100.00
合计	49,551,749.62	1,840,550.94	3.71

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	49,555,311.70	2,477,765.57	5.00

1至2年	5,047,097.00	504,709.70	10.00
2至3年	8,487,113.00	1,697,422.60	20.00
3至4年	1,324,656.74	662,328.37	50.00
4至5年	923,892.00	739,113.60	80.00
合计	65,338,070.44	6,081,339.84	9.31

应收账款期末余额中单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛伊速科技有限公司	900,200.00	900,200.00	100.00	目前诉讼, 预计无法收回
陕西略阳钢铁有限责任公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
长治市金泽生物工程有限公司	5,500.00	5,500.00	100.00	预计无法收回
合计	920,700.00	920,700.00	100.00	

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3,105,716.30元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西坦达清洁设备有限公司	4,929,867.74	8.50	3,943,894.19
包头北方专用汽车有限责任公司	3,107,342.00	5.36	31,073.42
北控城市服务投资(中国)有限	3,034,700.00	5.23	81,655.00
天津市驰洁环卫设备有限公司	2,609,531.01	4.50	2,609,531.01
兰州市城关区市容环境卫生管理	2,283,000.00	3.93	22,830.00
合计	15,964,440.75	27.52	6,688,983.62

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥应收账款期末余额中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项，无应收其他关联方款项。

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	593,431.62	77.34	359,274.58	71.25
1 至 2 年	119,860.60	15.62	142,633.24	28.29
2 至 3 年	51,747.20	6.74	2,305.98	0.46
3-4 年	2,305.98	0.30	—	—
合 计	767,345.40	100.00	504,213.80	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海殊途汽车销售服务有限公司	217,000.00	28.28
江西东方昊为科技股份有限公司	116,000.00	15.12
浙江双阳风机有限公司	84,793.10	11.05
十堰市楚杰贸易有限公司	50,000.00	6.52
上海科达周浦汽车销售服务有限公司	44,758.62	5.83
合 计	512,551.72	66.80

(3) 预付款项期末余额较期初余额增长 52.19%，主要原因是部分供应商要求先预付货款后发货。

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	4,276,714.62	1,668,122.28
合 计	4,276,714.62	1,668,122.28

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①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 (%)	
单项金额重大并单项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	4,372,443.81	100.00	95,729.19	2.19	4,276,714.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	4,372,443.81	100.00	95,729.19	2.19	4,276,714.62

(续上表)

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,804,983.28	100.00	136,861.00	7.58	1,668,122.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,804,983.28	100.00	136,861.00	7.58	1,668,122.28

其他应收款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的款项

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	3,678,275.24	36,782.76	1.00
1至2年	572,688.55	28,634.43	5.00

2至3年	94,080.02	14,112.00	15.00
3至4年	22,400.00	11,200.00	50.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	4,372,443.81	95,729.19	2.19

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,410,746.67	70,537.34	5.00
1至2年	282,436.61	28,243.66	10.00
2至3年	64,400.00	12,880.00	20.00
3至4年	42,400.00	21,200.00	50.00
4至5年	5,000.00	4,000.00	80.00
合计	1,804,983.28	136,861.00	7.58

其他应收款期末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项

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-41,131.81元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

③本期无实际核销的其他应收款。

④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	4,041,959.00	1,378,229.00
备用金	236,596.09	243,359.72
代垫车辆购置税	—	107,815.00
押金	—	25,000.00
其他	93,888.72	50,579.56
合计	4,372,443.81	1,804,983.28

⑤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	款项的性质	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
------	-------	------	----	---------------------	----------

上海力亨国际贸易有限公司	履约保证金	1,530,000.00	0-2年	34.99	31,420.00
仲利国际贸易(上海)有限公司	履约保证金	1,000,000.00	1年以内	22.87	10,000.00
东风汽车财务有限公司	履约保证金	600,000.00	1年以内	13.73	6,000.00
上海石豹重型机器制造有限公司	租赁保证金	300,000.00	1年以内	6.86	3,000.00
南京路洁通机械有限公司	投标保证金	70,820.00	1年以内	1.62	708.20
合计		3,500,820.00		80.07	51,128.20

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦其他应收款期末余额较期初余额增长156.38%，主要原因是本期支付的履约保证金较多。

⑧其他应收款期末余额中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项，无应收其他关联方款项。

5. 存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,914,720.12	220,573.30	7,694,146.82	10,309,571.19	129,517.14	10,180,054.05
在产品	5,039,352.73	303,425.83	4,735,926.90	5,748,289.68	—	5,748,289.68
库存商品	3,165,746.30	288,710.31	2,877,035.99	4,357,307.78	230,769.23	4,126,538.55
发出商品	7,686,321.82	—	7,686,321.82	1,183,054.15	—	1,183,054.15
周转材料	152,568.46	236.60	152,331.86	121,275.96	236.60	121,039.36
合计	23,958,709.43	812,946.04	23,145,763.39	21,719,498.76	360,522.97	21,358,975.79

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转	其他	

				销		
原材料	129,517.14	91,056.16	—	—	—	220,573.30
在产品	—	303,425.83	—	—	—	303,425.83
库存商品	230,769.23	57,941.08	—	—	—	288,710.31
周转材料	236.60	—	—	—	—	236.60
合 计	360,522.97	452,423.07	—	—	—	812,946.04

6. 持有待售资产

(1) 持有待售资产分类

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
(一) 持有待售非流动						
其中：无形资产	7,021,446.84	—	7,021,446.84	7,021,446.84	—	7,021,446.84
在建工程	5,128,840.91	—	5,128,840.91	5,128,840.91	—	5,128,840.91
预付土地款	810,000.00	—	810,000.00	810,000.00	—	810,000.00
小 计	12,960,287.75		12,960,287.75	12,960,287.75		12,960,287.75
(二) 持有待售处置组	—	—	—	—	—	—
合 计	12,960,287.75		12,960,287.75	12,960,287.75		12,960,287.75

(2) 持有待售资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
(一) 持有待售非流动资产						
其中：无形资产	—	—	—	—	—	—
在建工程	—	—	—	—	—	—
预付土地款	—	—	—	—	—	—
小 计	—	—	—	—	—	—
(二) 持有待售处置组资产	—	—	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—	—	—

(3) 持有待售的非流动资产

项目	账面价值	公允价值	出售费用	减值损失
其中：在建工程	5,128,840.91	—	—	—
无形资产	7,021,446.84	—	—	—
预付土地款	810,000.00	—	—	—
合计	12,960,287.75	—	—	—

(续上表)

项目	减值损失的转回金额	出售原因	出售方式	时间安排
其中：在建工程	—	政府回购	协议转让	2019年
无形资产	—	政府回购	协议转让	2019年
预付土地款	—	政府回购	协议转让	2019年
合计	—	—	—	—

根据财政部 2017 年 4 月 28 日印发的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》规定，海安神舟将期末持有的待售资产列入“持有待售资产”核算，并采用未来适用法处理。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	83,707.73	100,333.33
待抵扣进项税额	36,159.22	562,055.49
预交所得税	14,715.50	243,675.84
合计	134,582.45	906,064.66

8. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,391,900.72	—	1,391,900.72	3,417,566.31	—	3,417,566.31	3年

其中：未实现 融资收益	-80,099.28	—	-80,099.28	-242,433.69	—	-242,433.69	/
----------------	------------	---	------------	-------------	---	-------------	---

(2) 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 长期应收款期末余额较期初余额下降 59.27%，主要原因是根据合同约定，本期收回长期应收款。

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	4,370,294.30	5,384,198.08
固定资产清理	—	—
合 计	4,370,294.30	5,384,198.08

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产情况

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	82,539.78	9,666,169.50	701,509.49	907,287.85	61,781.17	11,419,287.79
2.本期增加金额	—	29,019.12	71,596.00	173,148.29	194,174.76	467,938.17
(1) 购置	—	29,019.12	71,596.00	173,148.29	194,174.76	467,938.17
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	82,539.78	9,695,188.62	773,105.49	1,080,436.14	255,955.93	11,887,225.96
二、累计折旧						
1.期初余额	13,068.80	4,757,439.51	603,547.78	603,691.31	57,342.31	6,035,089.71
2.本期增加金额	3,920.64	1,182,839.05	45,299.02	238,711.79	11,071.45	1,481,841.95
(1) 计提	3,920.64	1,182,839.05	45,299.02	238,711.79	11,071.45	1,481,841.95
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	16,989.44	5,940,278.56	648,846.80	842,403.10	68,413.76	7,516,931.66
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.期末账面价值	65,550.34	3,754,910.06	124,258.69	238,033.04	187,542.17	4,370,294.30
2.期初账面价值	69,470.98	4,908,729.99	97,961.71	303,596.54	4,438.86	5,384,198.08

本期固定资产计提折旧费为1,481,841.95元。

② 固定资产期末账面价值 2,592,410.10 元机器设备用于长期应付款抵押，长

期应付款期末余额 7,530,512.42 元。

③固定资产期末没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	8,355,436.89	—
工程物资	—	—
合 计	8,355,436.89	—

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	8,355,436.89	—	8,355,436.89	—	—	—

②在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
装修工程	—	—	8,355,436.89	—	—	8,355,436.89

③在建工程期末余额较期初余额大幅增长，主要原因是精宜制造公司租赁厂房的装修支出。

④期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

⑤在建工程期末无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	商标权	软件及其 他	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	—	216,981.13	11,320.76	619,226.23	847,528.12
2.本期增加金额	—	—	—	222,673.75	222,673.75

3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	216,981.13	11,320.76	841,899.98	1,070,201.87
二、累计摊销					
1.期初余额	—	110,298.98	5,754.74	305,528.17	421,581.89
2.本期增加金额	—	21,698.16	1,132.08	118,238.90	141,069.14
(1) 计提	—	21,698.16	1,132.08	118,238.90	141,069.14
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	131,997.14	6,886.82	423,767.07	562,651.03
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	—	84,983.99	4,433.94	418,132.91	507,550.84
2.期初账面价值	—	106,682.15	5,566.02	313,698.06	425,946.23

本期无形资产摊销额为141,069.14元。

(2) 无形资产期末不存在用于抵押、担保的情况。

(3) 无形资产期末没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,879,723.05	880,990.55	4,441,948.58	665,684.85
预计负债	252,514.34	37,508.37	297,535.88	44,248.04
存货跌价准备	576,937.89	86,540.68	124,514.82	18,677.22
递延收益	120,000.00	18,000.00	120,000.00	18,000.00
可抵扣亏损	646,420.57	96,963.09	51,923.64	7,788.55
合 计	7,475,595.85	1,120,002.69	5,035,922.92	754,398.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	3,530,682.28	1,903,872.26
存货跌价准备	236,008.15	236,008.15
可抵扣亏损	8,127,432.40	3,785,244.80
合 计	11,894,122.83	5,925,125.21

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	17,903.57	17,903.57	
2020年	2,679,953.82	2,679,953.82	
2021年	1,087,387.41	1,087,387.41	
2023年	4,342,187.60	—	
合计	8,127,432.40	3,785,244.80	

(4) 递延所得税资产期末余额较期初余额增长 48.46%，主要原因是本期的应收账款坏账准备金额较上期金额增多。

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	600,000.00	—

其他非流动资产期末余额较期初余额大幅增长，主要原因是精宜制造公司期末预付了工程款。

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	12,500,000.00	16,000,000.00
保证+质押借款	9,000,000.00	—
合计	21,500,000.00	16,000,000.00

(2) 保证和质押借款期末余额中900万元是由陈杰、刘伟东夫妇提供保证和本公司发明专利质押向上海银行股份有限公司浦东分行取得的借款；保证借款期末余额中500万元是由上海市创业接力融资担保有限公司提供保证，向宁波银行股份有限公司上海分行取得的借款；期末余额中400万元是由陈杰、刘伟东夫妇提供保证，向江苏银行股份有限公司上海长宁支行取得的借款；期末余额中200万元是由陈杰、刘伟东夫妇提供保证，向南京银行股份有限公司上海分行取得的借款；期末余额中150万元是由陈杰、刘伟东夫妇和上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心共同提供保证向中国光大银行股份有限公司上海昌里支行取得的借款。

(3) 短期借款期末余额较期初余额增长34.38%，主要原因是本期精宜制造公司厂房装修投入较多，本期需融资金额增多，故增加了短期借款。

(4) 短期借款期末余额中无逾期未偿还的短期借款。

15. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	—	3,000,000.00
应付账款	15,646,045.19	23,189,365.17
合 计	15,646,045.19	26,189,365.17

(2) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	—	3,000,000.00

①本期末无已到期未支付的应付票据。

②应付票据期末余额较期初余额大幅下降，主要原因是公司汇票到期后，未再签订新的承兑协议。

(3) 应付账款

①应付账款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	15,202,010.72	23,147,350.15
应付工程设备款	297,442.78	—
应付其他	146,591.69	42,015.02
合 计	15,646,045.19	23,189,365.17

②应付账款期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

③应付账款期末余额中无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项，无应付其他关联方款项。

④应付账款期末余额较期初余额下降32.53%，主要原因是部分供应商要求预付货款，导致应付账款减少。

16. 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	208,676.00	82,372.00

(2) 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(3) 预收款项期末余额较期初余额增长153.33%，主要原因是公司本期末收到部分客户订金。

17. 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	1,589,999.45	20,156,904.66	19,919,414.35	1,827,489.76
二、离职后福利-设定提存计划	14,485.10	2,356,223.30	2,359,649.20	11,059.20
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	1,604,484.55	22,513,127.96	22,279,063.55	1,838,548.96

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,577,255.75	16,343,652.85	16,103,241.74	1,817,666.86
二、职工福利费	—	1,408,335.95	1,408,335.95	—
三、社会保险费	7,560.70	1,226,931.88	1,228,830.68	5,661.90
其中：医疗保险费	6,712.70	1,082,903.92	1,084,508.92	5,107.70
工伤保险费	141.40	30,557.76	30,682.66	16.50
生育保险费	706.60	113,470.20	113,639.10	537.70
四、住房公积金	5,183.00	824,674.88	825,696.88	4,161.00
五、工会经费和职工教育经费	—	350,340.29	350,340.29	—
六、欠薪及残疾人保障金等	—	2,968.81	2,968.81	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合 计	1,589,999.45	20,156,904.66	19,919,414.35	1,827,489.76

(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
一、基本养老保险	14,131.80	2,286,658.87	2,290,037.67	10,753.00
二、失业保险费	353.30	69,564.43	69,611.53	306.20
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合 计	14,485.10	2,356,223.30	2,359,649.20	11,059.20

18. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,588,951.26	5,572,915.55
城市维护建设税	136,106.05	338,000.62
教育费附加	88,691.19	218,214.18
企业所得税	—	149,759.88
地方教育费附加	50,240.20	145,993.55
土地使用税	46,684.00	46,684.00
河道管理费	20,266.16	20,266.16
代扣代缴个人所得税	40,374.30	10,258.03
合 计	1,971,313.16	6,502,091.97

应交税费期末余额较期初余额下降69.68%，主要原因是公司本期营业收入减少，期末未交增值税和附加税减少。

19. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	39,851.53	27,739.71
应付股利	—	—
其他应付款	577,603.20	646,668.39
合 计	617,454.73	674,408.10

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

目	期末余额	期初余额

短期借款应付利息	39,851.53	27,739.71
----------	-----------	-----------

应付利息期末余额较期初余额增长 43.66%，主要原因是公司本期短期借款余额较大。

(3) 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
房租	282,879.43	540,419.56
其他	294,723.77	106,248.83
合 计	577,603.20	646,668.39

②期末无账龄超过一年的大额应付款项。

③其他应付款期末余额中无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

20. 持有待售负债

项 目	期末余额	期初余额
应付款项	1,736,362.44	1,736,362.44

21. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,530,512.42	2,556,571.49
专项应付款	—	—
合 计	7,530,512.42	2,556,571.49

注：上表中的长期应付款是指扣除专项应付款后的长期应付款

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
分期购买材料款	7,530,512.42	2,556,571.49

22. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
产品保修费	252,514.34	297,535.88	用于整车和油耗仪出售后一年内出现的非意外事故造成的故障和质量问题的保修。

23. 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	120,000.00	—	—	120,000.00	

注：政府补助披露详见附注十、政府补助（2）本年增减变动情况。

24. 股本

项 目	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00	—	—	—	—	—	5,000,000.00

25. 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）	53,824,444.45	—	—	53,824,444.45
其他资本公积	361,626.55	—	—	361,626.55
合计	54,186,071.00	—	—	54,186,071.00

26. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	161,067.51	1,173,979.18	1,251,633.27	83,413.42

公司根据财政部、安全监管总局财企【2012】16号的有关规定，按照机械制造企业适用的标准，以上年度环保除尘装备实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费用。

27. 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	946,672.96	213,017.35	—	1,159,690.31

本期盈余公积增加是本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净

利润 10%提取法定盈余公积金。

28. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	6,310,060.65	3,935,963.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-480,401.31	6,616,895.86
减：提取法定盈余公积	213,017.35	442,798.33
对股东的分配	—	3,800,000.00
期末未分配利润	5,616,641.99	6,310,060.65

29. 营业收入及营业成本

(1) 报告期内各期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	95,038,175.42	60,928,773.50	120,088,886.28	75,909,548.81
其他业务	2,605,903.01	1,520,795.91	2,763,316.48	1,598,928.91
合 计	97,644,078.43	62,449,569.41	122,852,202.76	77,508,477.72

(2) 主营业务按产品类别列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环保除尘装备	88,815,944.72	59,257,133.51	115,585,697.22	74,680,747.70
汽车检测装备及相关服务	6,222,230.70	1,671,639.99	4,503,189.06	1,228,801.11
合 计	95,038,175.42	60,928,773.50	120,088,886.28	75,909,548.81

(3) 公司营业收入前五名客户情况

单位名称	营业收入金额	占公司营业收入的比例 (%)
兰州市城关区市容环境卫生管理局	6,504,273.50	6.66
湖北合加环境设备有限公司	5,350,000.03	5.48
河北力焯环保科技有限公司	5,340,848.82	5.47

包头北方专用汽车有限责任公司	3,400,000.01	3.48
山西宝瑞丰商贸有限公司	2,902,903.05	2.97
合 计	23,498,025.41	24.06

30. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	219,085.87	413,706.26
教育费附加	147,287.22	269,193.84
土地使用税	186,736.00	186,736.00
地方教育费附加	56,392.59	179,979.99
印花税	9,992.50	10,494.8
河道管理费	—	1,137.39
合 计	619,494.18	1,061,248.28

税金及附加本期发生额较上期发生额下降 41.63%，主要原因是本期增值税减少引起相应税费减少。

31. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	5,452,366.35	5,292,581.96
差旅费	5,083,355.32	3,719,721.66
车辆费用	1,672,656.41	2,074,721.52
售后维修费	1,112,252.93	1,375,223.29
办公费	895,665.39	1,278,437.37
广告宣传费	884,425.44	658,206.44
租赁费	290,503.55	586,282.70
运输费	343,612.33	372,810.39
物料消耗	231,049.14	564,824.99
业务招待费	217,231.98	242,492.04
折旧费	21,802.44	14,364.49
其他	634,188.34	884,255.56
合 计	16,839,109.62	17,063,922.41

32. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

薪酬	4,878,580.81	4,052,734.73
租赁费	2,652,446.57	1,510,633.89
办公费	951,907.50	293,718.35
咨询费	794,769.52	2,262,910.43
车辆费用	502,524.70	206,537.10
差旅费	459,338.78	514,849.77
中介费	386,792.45	1,092,028.81
折旧费	308,774.46	295,907.90
业务招待费	190,462.29	64,132.96
无形资产摊销	1,132.08	151,966.80
运输费	—	44,127.46
其他	272,076.94	301,156.08
合 计	11,398,806.10	10,790,704.28

33. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	3,709,245.30	3,459,329.93
研发消耗的材料	1,414,597.56	2,081,451.51
知识产权申请注册代理等	1,292,795.24	738,749.76
专门用于研发制造费	433,593.58	722,180.48
差旅费	307,139.79	167,958.13
折旧费	160,337.04	184,567.02
摊销费	139,937.06	133,692.14
研发消耗的动力	117,430.02	241,350.10
其他	371,713.91	182,100.65
合 计	7,946,789.50	7,911,379.72

34. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,129,834.89	930,427.90
减：利息收入	231,444.99	302,817.88
利息净支出	898,389.90	627,610.02
融资担保费	453,754.56	263,865.48
银行手续费	24,297.86	20,558.25

合 计	1,376,442.32	912,033.75
-----	--------------	------------

财务费用本期发生额较上期发生额增长 50.92%，主要原因是公司本期借款增多，利息支出及融资担保费增多。

35. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,064,584.49	2,520,546.06
存货跌价损失	452,423.07	360,522.97
合 计	3,517,007.56	2,881,069.03

36. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基于高精定位系统技术的环保车辆补贴	720,000.00	—	与收益相关
市级文创项目补贴	720,000.00	—	与收益相关
梅龙镇企业扶持资金	580,000.00	600,000.00	与收益相关
知识产权补助	488,862.50	178,123.00	与收益相关
高新成果转化扶持资金	365,000.00	109,000.00	与收益相关
2018 年第五批信息化发展专项补助	240,000.00	—	与收益相关
软件产品增值税退税	220,362.56	55,535.89	与收益相关
地方教育附加专项资金	163,912.00	26,887.50	与收益相关
分析评议示范项目立项补贴	140,000.00	—	与收益相关
专利补贴	105,409.00	17,759.00	与收益相关
科技发展基金补贴	100,000.00	100,000.00	与收益相关
科技履约保证金补贴	82,896.50	—	与收益相关
社保补助	20,905.50	—	与收益相关
残疾人超比例奖励补贴	19,190.10	—	与收益相关
个税退还	9,616.27	2,235.31	与收益相关
版权补助	800.00	800.00	与收益相关
先进制造业补贴	—	400,000.00	与收益相关
科技创新和科技成果转化补助	—	204,800.00	与收益相关
人才发展资金资助	—	200,000.00	与收益相关

首席技师项目资助	—	90,000.00	与收益相关
企业家创新领导培训补贴	—	80,500.00	与收益相关
闵行领军人才补贴	—	20,000.00	与收益相关
上海市科委创新奖励	—	5,000.00	与收益相关
合 计	3,976,954.43	2,090,640.70	

其他收益本期发生额较上期发生额增长 90.23%，主要原因是本期收到高新成果转化和文创项目等企业扶持资金较多。

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
日常经营无关的政府补助	1,500,000.00	—	1,500,000.00
质量索赔	—	132,520.00	—
其他	32,420.61	6,999.39	32,420.61
合 计	1,532,420.61	139,519.39	1,532,420.61

(2) 营业外收入本期发生额较上期发生额增长较多，主要原因是公司本期收到上市奖励。

38. 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
捐赠支出	2,000.00	—	2,000.00
滞纳金支出	—	3,512.16	—
其他支出	—	5,355.74	—
合 计	2,000.00	8,867.90	2,000.00

39. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-149,759.88	35,158.91
递延所得税费用	-365,604.03	214,848.59

合 计	-515,363.91	250,007.50
-----	-------------	------------

所得税费用本期发生额较上期发生额大幅下降，主要原因是公司利润减少，应纳税所得额相应减少。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-995,765.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-149,364.78
子公司适用不同税率的影响	-1,018,094.67
调整以前期间所得税的影响	-149,759.88
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,618.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,408,501.22
研发费用加计扣除	-633,017.59
税率调整	-246.47
所得税费用	-515,363.91

40. 现金流量表项目注释

(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	5,476,954.43	2,090,640.70
代垫购置税	107,815.00	358,202.09
备用金	6,763.63	19,717.58
其他	121,287.23	139,519.39
合 计	5,712,820.29	2,608,079.76

(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
差旅费	5,542,694.10	4,234,571.43
付现的研发费	3,937,270.10	4,082,657.95
车辆费用	2,175,181.11	2,281,258.62
租赁费	3,200,490.25	1,646,404.25

办公费	1,847,572.89	1,572,155.72
售后维修费	1,157,274.47	1,421,147.93
冻结资金	1,131,195.94	—
咨询费	794,769.52	2,262,910.43
广告宣传费	884,425.44	658,206.44
业务招待费	407,694.27	306,625.00
中介费	386,792.45	1,092,028.81
运输费	343,612.33	416,937.85
物料消耗	231,049.14	566,374.62
银行手续费	24,297.86	20,558.25
保证金	—	626,079.00
其他	763,696.12	1,250,519.87
合 计	22,828,015.99	22,438,436.17

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	231,444.99	302,817.88

(4) 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
票据保证金	1,200,000.00	—

(5) 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
借款性质保证金	2,727,000.00	5,000,000.00
融资支付的担保费	453,754.56	263,865.48
支付的票据保证金	—	600,000.00
合 计	3,180,754.56	5,863,865.48

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-480,401.31	6,616,895.86
加: 资产减值准备	3,517,007.56	2,881,069.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	1,481,841.95	1,462,507.24

物资产折旧		
无形资产摊销	141,069.14	285,658.94
长期待摊费用摊销	—	19,747.06
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）	—	77,756.40
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）	1,352,144.46	891,475.50
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）	-365,604.03	214,848.59
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）	-2,239,210.67	- 620,796.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,736,757.48	-14,272,436.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,165,678.70	10,520,228.45
其他	-1,208,850.03	12,485.62
经营活动产生的现金流量净额	769,075.85	8,089,440.37
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	8,583,996.74	14,530,559.56
减：现金的期初余额	14,530,559.56	13,413,056.64
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	-5,946,562.82	1,117,502.92

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	8,583,996.74	14,530,559.56
其中：库存现金	37,169.30	30,360.50
可随时用于支付的银行存款	8,527,455.44	14,453,768.06
可随时用于支付的其他货币资金	19,372.00	46,431.00
可用于支付的存放中央银行款项	—	—

二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	8,583,996.74	14,530,559.56

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,131,195.94	法院冻结
固定资产	2,592,410.10	长期应付款抵押
合 计	3,723,606.04	

43. 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助 助明细表

补助项目	种 类	本期计入损益 的金额	本期计入损益的 列报项目
基于高精定位系统技术的环保车辆补贴	财政拨款	720,000.00	其他收益
市级文创项目补贴	财政拨款	720,000.00	其他收益
梅龙镇企业扶持资金	财政拨款	580,000.00	其他收益
知识产权补助	财政拨款	488,862.50	其他收益
高新成果转化扶持资金	财政拨款	365,000.00	其他收益
2018 年第五批信息化发展专项补助	财政拨款	240,000.00	其他收益
软件产品增值税退税	财政拨款	220,362.56	其他收益
地方教育附加专项资金	财政拨款	163,912.00	其他收益
分析评议示范项目立项补贴	财政拨款	140,000.00	其他收益
专利补贴	财政拨款	105,409.00	其他收益
科技发展基金补贴	财政拨款	100,000.00	其他收益
科技履约保证金补贴	财政拨款	82,896.50	其他收益
社保补助	财政拨款	20,905.50	其他收益
残疾人超比例奖励补贴	财政拨款	19,190.10	其他收益
个税退还	财政拨款	9,616.27	其他收益
版权补助	财政拨款	800.00	其他收益
合 计		3,976,954.43	

(二) 计入递延收益的政府补助

助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
产学研补贴	收益相关	120,000.00	—	—	120,000.00	—

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期本公司未发生非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

本期本公司未发生同一控制下企业合并事项。

3. 反向购买

本期本公司未发生反向购买事项。

4. 处置子公司

本期本公司未发生处置子公司事项。

5. 其他原因的合并范围变动

本期设立新公司精宜制造，期末新增精宜制造公司纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 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(%)		取得方式
				直接	间接	
上海神舟汽车节能环保海安有限公司	江苏海安	江苏海安	商品生产与销售	100.00	—	设立
上海神舟精宜汽车测控技术有限公司	上海张江	上海张江	技术开发与销售	100.00	—	设立
上海神舟精宜汽车制造有限公司	上海奉贤	上海奉贤	商品生产与销售	100.00		设立

(2) 对使用企业集团资产和清偿企业集团债务无重大限制。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期本公司在子公司的所有者权益份额未发生变化。

八、与金融工具相关的风险

1. 与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临的信用风险包括赊销导致的客户信用风险及客户未按照合同约定时间提取货物导致的客户信用风险。

(1) 公司在签订新合同之前，公司通过招标或与客户直接沟通并针对特定工作环境定制等模式获取业务，按需提供产品及服务。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。

(2) 针对客户放弃合同产生的信用风险损失，公司向其他客户推荐已生产的库存，或将已有库存改型后向其他客户销售。

3. 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。财务部通过资金的使用计划来监控现金余额，确保公司在计划内的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4. 市场风险信息

金融工具的市场风险，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，包括利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司面临的市场风险主要指本公司借款利率变动带来的风险。

截至2018年12月31日止，本公司短期借款2018年末余额为人民币21,500,000.00元，公司与银行签订授信协议，融资进行日常经营，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动范围时，将不会对本公司的营业利润和股东权益产生重大的影响。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为陈杰，截至2018年12月31日止，直接持有公司40.3015%的股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海麦芮企业管理咨询有限公司*	受实际控制人陈杰控制的企业
刘伟东	实际控制人陈杰的配偶
刘国霞	持股 10.0009%的股东
汪澍	持股 8.3471%的股东
上海章宸投资管理有限公司	持股 6.9231%的股东
王宗光	持股 5.5155%的股东
上海维淳投资中心（有限合伙）	公司股东、员工持股平台

*注：上海麦芮企业管理咨询有限公司系由上海神舟汽车设计开发有限公司2016年9月更名而来。

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本年无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保合同情况			期末实际担保情况				是否履行完毕
		金额	起始日	到期日	金额	起始日	到期日	备注	
陈杰刘伟东夫妇	本公司	11,000,000.00	2015/6/26	2018/6/30	—	—	—	—	是
陈杰刘伟东夫妇、刘国霞及汪澍	本公司	15,000,000.00	2015/6/2	2020/3/1	—	—	—	—	否
					—	—	—		否
					—	—	—		否
					—	—	—		否
					—	—	—	—	否
陈杰刘伟东夫妇	本公司	3,000,000.00	2017-1-9	2018-1-9	—	—	—	—	是
上海创业接力融资担保有限公司	本公司	5,000,000.00	2017-1-9	2018-1-9	3,000,000.00	2017-8-4	2018-1-4	应付票据	是
陈杰	本公司	10,000,000.00	2017-3-7	2018-3-7	5,000,000.00	2017-3-22	2018-3-31	短期借款	是
					3,000,000.00	2017-6-16	2018-6-15	短期借款	是
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	本公司	3,000,000.00	2017-3-30	2018-3-29	4,000,000.00	2017-3-30	2018-3-29	短期借款	是
陈杰、刘伟东夫妇	本公司	4,000,000.00	2017-8-29	2018-8-28	4,000,000.00	2017-8-29	2018-8-28	短期借款	是
陈杰、刘伟东夫妇	本公司	4,000,000.00	2018-4-25	2019-4-23	4,000,000.00	2018-4-25	2019-4-23	短期借款	否
陈杰、刘伟东夫妇	本公司	9,000,000.00	2018-8-8	2019-8-8	9,000,000.00	2018-8-8	2019-8-8	短期借款	否

陈杰、刘伟东夫妇、刘国霞及汪澍	本公司	5,000,000.00	2018-9-19	2019-9-19	5,000,000.00	2018-9-19	2019-9-19	短期借款	否
陈杰、刘伟东夫妇	本公司	2,000,000.00	2018-12-7	2019-12-7	2,000,000.00	2018-12-7	2019-12-7	短期借款	否
陈杰、刘伟东夫妇	本公司	1,500,000.00	2018-9-14	2019-9-13	1,500,000.00	2018-9-14	2019-9-13	短期借款	否

①2018年5月8日，陈杰、刘伟东夫妇与江苏银行股份有限公司上海长宁支行签署《最高额个人连带责任保证书》（编号：BZ151518000048），为本公司与江苏银行股份有限公司上海长宁支行自2018年4月25日起至2019年4月23日止发生的债务提供连带责任保证，担保的债务最高本金余额为人民币400.00万元，期末担保余额为400万元短期借款。

②2018年8月8日，陈杰、刘伟东夫妇与上海银行股份有限公司浦东分行签署《借款合同》（编号：DB20118045202），为本公司与上海银行股份有限公司浦东分行自2018年8月8日起至2019年8月8日止发生的债务提供连带责任保证，担保的债务最高本金余额为人民币900.00万元，期末担保余额为900万元短期借款。

③上海创业接力融资担保有限公司为本公司与宁波银行股份有限公司上海闵行支行2018年9月19日签订的500.00万元《流动资金借款合同》（编号：07000LK20188454）提供担保（编号：KDT2018-1083），担保的债务最高本金余额为人民币500.00万元。陈杰、刘伟东夫妇、刘国霞、汪澍为该担保提供连带责任保证作为反担保；期末担保余额为500万元短期借款。

④2018年12月24日，陈杰、刘伟东夫妇与南京银行股份有限公司上海分行签署《最高额保证合同》（编号：Ec153321812230078和Ec153321812230077），为本公司与南京银行股份有限公司上海分行自2018年12月7日起至2019年12月7日止发生的债务提供连带责任保证，担保的债务最高本金余额为人民币200.00万元，期末担保余额为200万元短期借款。

⑤2018年8月30日，陈杰、刘伟东夫妇与中国光大银行股份有限公司上海昌里支行签署《保证合同》（编号：3675022018010-1），为本公司与中国光大

银行股份有限公司上海昌里支行自 2018 年 9 月 14 日起至 2019 年 9 月 13 日止发生的债务提供连带责任保证，担保的债务最高本金余额为人民币 150.00 万元，期末担保余额为 150 万元短期借款。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

无。

十、股份支付

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据本公司 2019 年 4 月 22 日召开的第一届董事会第十二次会议，本公司 2018 年度利润分配预案为：不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，上述利润分配预案尚需提交股东大会审议通过。

截至 2019 年 04 月 22 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应收票据	1,355,000.00	—
应收账款	44,816,093.46	48,564,165.46
合计	46,171,093.46	48,564,165.46

(2) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,355,000.00	—

①应收票据期末余额中无已质押给他方但尚未到期的应收票据。

②期末公司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
银行承兑票据	2,206,850.00	—

③期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款

①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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,929,867.74	9.17	3,943,894.19	80.00	985,973.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,547,256.35	90.66	1,717,136.44	3.77	43,830,119.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	93,564.00	0.17	93,564.00	100.00	—
合 计	50,570,688.09	100.00	5,754,594.63	11.38	44,816,093.46

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,840,340.41	99.87	4,276,174.95	8.09	48,564,165.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	70,000.00	0.13	70,000.00	100.00	—
合 计	52,910,340.41	100.00	4,346,174.95	8.21	48,564,165.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西坦达清洁设备有限公司	4,929,867.74	3,943,894.19	80.00	目前诉讼,可能无法全部收回

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	36,786,944.35	367,869.44	1.00
1至2年	4,416,862.00	220,843.10	5.00
2至3年	3,036,730.00	455,509.50	15.00
3至4年	1,254,000.00	627,000.00	50.00
4至5年	34,028.00	27,222.40	80.00
5年以上	18,692.00	18,692.00	100.00
合 计	45,547,256.35	1,717,136.44	3.77

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,955,543.67	2,047,777.18	5.00
1至2年	4,822,647.00	482,264.70	10.00
2至3年	5,973,498.00	1,194,699.60	20.00
3至4年	1,064,959.74	532,479.87	50.00
4至5年	23,692.00	18,953.60	80.00
合 计	52,840,340.41	4,276,174.95	8.09

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

天津市驰洁环卫设备有限公司	73,064.00	73,064.00	100.00	预计无法收回
陕西略阳钢铁有限责任公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
长治市金泽生物工程有限公司	5,500.00	5,500.00	100.00	预计无法收回
合计	93,564.00	93,564.00	100.00	

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1,408,419.68元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山西坦达清洁设备有限公司	4,929,867.74	9.75	3,943,894.19
包头北方专用汽车有限责任公司	3,107,342.00	6.14	31,073.42
北控城市服务投资（中国）有限公司	3,034,700.00	6.00	81,655.00
兰州市城关区市容环境卫生管理局	2,283,000.00	4.52	22,830.00
湖北平福环境科技有限公司	2,231,600.00	4.41	22,830.00
合计	15,586,509.74	30.82	4,102,282.61

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥应收账款期末余额中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项，无应收其他关联方款项。

2. 其他应收款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	3,930,499.39	1,626,036.85
合计	3,930,499.39	1,626,036.85

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①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 (%)	
单项金额重大并单项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	4,016,911.38	100.00	86,411.99	2.15	3,930,499.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	4,016,911.38	100.00	86,411.99	2.15	3,930,499.39

(续上表)

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,746,843.92	100.00	120,807.07	6.92	1,626,036.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	1,746,843.92	100.00	120,807.07	6.92	1,626,036.85

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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	3,338,652.24	33,386.52	1.00

1至2年	565,534.00	28,276.70	5.00
2至3年	90,325.14	13,548.77	15.00
3至4年	22,400.00	11,200.00	50.00
合计	4,016,911.38	86,411.99	2.15

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,385,546.52	69,277.33	5.00
1至2年	274,497.40	27,449.74	10.00
2至3年	64,400.00	12,880.00	20.00
3至4年	22,400.00	11,200.00	50.00
合计	1,746,843.92	120,807.07	6.92

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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-34,395.08元；本期无收回或转回坏账准备情况。

③本期无实际核销的其他应收款。

④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	3,736,959.00	1,378,229.00
备用金	199,936.56	225,314.12
代垫车辆购置税	—	107,815.00
其他	80,015.82	35,485.80
合计	4,016,911.38	1,746,843.92

⑤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	款项的性质	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
上海力亨国际贸易有限公司	履约保证金	1,530,000.00	0-2年	38.09	20,150.00
仲利国际贸易(上海)有限	履约保证金	1,000,000.00	1年以	24.89	11,415.00

公司			内		
东风汽车财务有限公司	履约保证金	600,000.00	1年以内	14.94	8,440.00
南京路洁通机械有限公司	投标保证金	70,820.00	1年以内	1.76	5,372.50
重庆市涪陵区环境卫生管理处	履约保证金	67,800.00	2-3年	1.69	8,540.75
合计		3,268,620.00		81.37	53,918.25

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦其他应收款期末余额较期初余额增长141.72%，主要原因是公司本期收到较多保证金。

⑧期末其他应收款余额中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

3. 长期股权投资

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	64,428,693.12	9,107,505.82	55,321,187.30	51,000,000.00	9,107,505.82	41,892,494.18

（1）本年对子公司投资情况

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
上海神舟汽车节能环保海安有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	9,107,505.82
上海神舟精宜汽车测控技术有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
上海神舟精宜汽车制造有限公司	—	13,428,693.12	—	13,428,693.12	—	—
合计	51,000,000.00	13,428,693.12	—	64,428,693.12	—	9,107,505.82

4. 营业收入和营业成本

（1）报告期内各期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	92,230,622.03	65,472,591.38	112,896,857.82	78,479,933.88

其他业务	2,529,933.95	1,469,244.19	2,612,889.13	1,524,446.64
合 计	94,760,555.98	66,941,835.57	115,509,746.95	80,004,380.52

(2) 主营业务按产品类别列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环保除尘装备	91,908,788.02	65,444,599.08	112,479,542.13	78,419,344.66
汽车检测装备及相关服务	321,834.01	27,992.30	417,315.69	60,589.22
合 计	92,230,622.03	65,472,591.38	112,896,857.82	78,479,933.88

(3) 公司营业收入前五名客户情况

单位名称	营业收入金额	占公司营业收入的比例 (%)
兰州市城关区市容环境卫生管理局	6,504,273.50	6.86
湖北合加环境设备有限公司	5,350,000.03	5.65
包头北方专用汽车有限责任公司	3,400,000.01	3.59
湖北平福环境科技有限公司	2,748,275.86	2.90
河北力焯环保科技有限公司	1,693,965.51	1.79
合 计	19,696,514.91	20.79

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	—	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,476,954.43	
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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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	30,420.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
所得税影响额	-727,475.80	
少数股东权益影响额	—	
合 计	4,779,899.24	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.72	-0.10	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.93	-1.05	—

此页无正文，为上海神舟汽车节能环保股份有限公司 2018 年度财务报表附注签字盖章页。

公司名称：上海神舟汽车节能环保股份有限公司

法定代表人：陈杰

主管会计工作负责人：刘国霞

会计机构负责人：刘国霞

日期：2019 年 4 月 22 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

董事会办公室