

天津益昌电气设备股份有限公司

中兴财光华审会字（2019）第 208010 号



目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-68

审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 208010 号

天津益昌电气设备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津益昌电气设备股份有限公司（以下简称天津益昌公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了天津益昌公司 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。

二、形成审计意见的基础

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，我们独立于天津益昌公司，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。

三、其他信息

天津益昌公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天津益昌公司 2018 年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。

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。

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。

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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

天津益昌公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估天津益昌公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天津益昌公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天津益昌公司的财务报告过程。

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，就可能导致对天津益昌公司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天津益昌公司不能持续经营。

(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。

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。



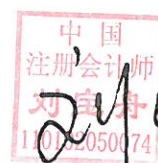
中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2019年04月23日



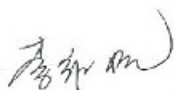
资产负债表

编制单位：天津益昌电气设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	17,337,515.46	35,965,429.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	51,911,116.68	53,087,665.85
预付款项	五、3	275,080.95	152,530.16
其他应收款	五、4	5,756,279.25	240,409.28
存货	五、5	4,445,745.31	10,239,352.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	2,500,000.00	
流动资产合计		82,225,737.65	99,685,387.68
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	6,259,364.04	7,336,490.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	1,827,244.76	1,934,430.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	1,199,525.25	412,950.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,286,134.05	9,683,871.39
资产总计		91,511,871.70	109,369,259.07

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



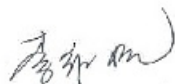
资产负债表（续）

编制单位：天津益昌电气设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、10		2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	11,565,171.32	23,918,751.76
预收款项	五、12	215,860.00	
应付职工薪酬	五、13	874,276.08	673,559.53
应交税费	五、14	311,278.25	1,904,535.56
其他应付款	五、15	397,773.79	1,970,802.81
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		13,364,359.44	30,467,649.66
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、16	850,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		850,000.00	
负债合计		14,214,359.44	30,467,649.66
股东权益：			
股本	五、17	69,994,627.00	38,885,904.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	672,372.68	12,338,143.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	2,767,756.17	2,767,756.17
未分配利润	五、20	3,862,756.41	24,909,805.56
股东权益合计		77,297,512.26	78,901,609.41
负债和股东权益总计		91,511,871.70	109,369,259.07

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



利润表

编制单位：天津益昌电气设备股份有限公司

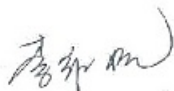
单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、21	24,093,575.41	114,401,797.79
减：营业成本	五、21	14,323,735.86	61,193,588.47
税金及附加	五、22	443,207.01	1,197,851.61
销售费用	五、23	2,075,525.37	4,237,260.12
管理费用	五、24	5,196,856.86	8,877,234.09
研发费用	五、25	3,933,752.56	5,229,072.52
财务费用	五、26	-1,728.20	66,027.95
其中：利息费用		61,890.83	57,274.05
利息收入		78,811.21	115,618.46
资产减值损失	五、27	1,613,192.51	2,062,515.42
加：其他收益	五、28	30,169.39	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	192,765.20	26.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,268,031.97	32,038,274.48
加：营业外收入	五、30	884,265.63	2,202,325.00
减：营业外支出	五、31	4,750.43	1,081.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,388,516.77	34,239,517.73
减：所得税费用	五、32	-784,419.62	5,045,791.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,604,097.15	29,193,726.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,604,097.15	29,193,726.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-1,604,097.15	29,193,726.13
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：天津益昌电气设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
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		25,467,825.73	67,797,347.71
收到的税费返还		64,802.65	5,387,342.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	9,660,996.51	26,165,638.24
经营活动现金流入小计		35,193,624.89	99,350,328.18
购买商品、接受劳务支付的现金		20,014,737.68	60,231,189.17
支付给职工以及为职工支付的现金		7,856,874.34	7,132,775.30
支付的各项税费		2,710,634.75	7,322,754.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	12,197,735.93	10,309,434.80
经营活动现金流出小计		42,779,982.70	84,996,153.42
经营活动产生的现金流量净额		-7,586,357.81	14,354,174.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,700,000.00	50,000.00
取得投资收益收到的现金		192,765.20	26.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		42,892,765.20	50,026.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		674,610.41	866,836.16
投资支付的现金		45,200,000.00	50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,874,610.41	916,836.16
投资活动产生的现金流量净额		-2,981,845.21	-866,809.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,004,814.00
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33		500,000.00
筹资活动现金流入小计			17,504,814.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,346.66	374,968.42
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33		7,148,113.20
筹资活动现金流出小计		2,065,346.66	7,523,081.62
筹资活动产生的现金流量净额		-2,065,346.66	9,981,732.38
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		-12,633,549.68	23,469,097.85
加：期初现金及现金等价物余额		27,582,271.79	4,113,173.94
六、期末现金及现金等价物余额		14,948,722.11	27,582,271.79

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

公司名称：天津益昌电气设备股份有限公司

注册地址：天津市北辰区北辰经济开发区双江道20号

注册资本：69,994,627.00元人民币

统一社会信用代码：91120113073125920Y

法定代表人：李维婉

企业类型：股份有限公司

公司简称：益昌电气

公司代码：871619

有限公司成立日期：2013年7月11日

股份公司成立日期：2016年12月19日

2、所属行业

根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011）分类：铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业中的3716铁路专用设备及器材、配件制造。

根据证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》分类：C37铁路、船舶、航空航天及其他运输设备制造业。

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》分类：铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业中的3714铁路专用设备及器材、配件制造。

根据《挂牌公司投资型行业分类指引》分类：12工业中的12101310电气部件与设备。

3、经营范围

电气设备、五金制品、绝缘子、防护罩、铁路及列车检查检测设备、输电系统检查监测设备、电车道检查设备、铁路检修设备、工矿设备制造、销售；轨道交通供电系统设备的设计、制造、销售和服务；轨道交通供电系统技术咨询及服务；机械设备及配件、通信器材、高低压电气设备及配件、轴承、紧固件、施工工具销售；机械加工设备租赁；金属制品加工、焊接及销售；从事国家法律法规允许经营的进出口业务；普通货运；商品信息咨询服务。（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）

4、财务报告的批准报出

本公司的财务报告批准报出日为2019年04月23日

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

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

6、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的

外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③ 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收

益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、

行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计

入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的

金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未

放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2） 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本公司关联方企业之家的应收款项。
账龄组合	除列入关联方组合、其他组合的款项外，对其他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的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。
其他组合	包括押金、保证金、进出口退税。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
-----	------

项 目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	20.00
3-4 年	50.00	30.00
4-5 年	80.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应

收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6)对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3） 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、 固定资产及其累计折旧

（1） 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可

靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
生产工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的

利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司确定各类无形资产的摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	35.00
软件	5.00

14、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预

计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、 预计负债

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：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

20、 收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

具体方法：公司按订单组织生产，产品完成生产、加工、检验等流程后，国内销售部分，根据合同协议约定的交货日期发送至指定地点，待客户验收确认，取得验收单后，确认销售收入的实现；国外销售部分，公司出口销售在货物发出并确认报关、货物离境，办妥报关手续，取得报关单、提货单后，确认销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比

法确认收入。

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

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命

内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）

的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者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；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、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；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

24、 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-1,000,000.00
	应收账款	-52,087,665.85
	应收票据及应收账款	53,087,665.85
2	应付票据	-5,400,000.00
	应付账款	-18,518,751.76
	应付票据及应付账款	23,918,751.76
3	应付利息	-3,455.83
	应付股利	
	其他应付款	3,455.83
4	管理费用	-5,229,072.52
	研发费用	5,229,072.52

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

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	16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

(1) 公司为高新技术企业，享受企业所得税 15%的优惠政策，《高新技术企业证书》证书编号：GR201812000347，发证时间：2018 年 11 月 23 日，有效期：三年。

(2) 按照国家税务总局发布的《出口货物退（免）税管理办法》（国税发[1994]031 号）规定，公司的产品出口业务享有出口退税优惠。公司已于 2014 年 5 月 29 日取得了天津市北辰区国家税务局编号为津辰国税税退登（2014）28 号出口企业退税登记通知书，生效日期为 2014 年 5 月 5 日。

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	19,295.00	2,388,793.35

银行存款	14,929,427.11	27,579,444.06
其他货币资金	2,388,793.35	8,383,158.09
合 计	17,337,515.46	35,965,429.88

说明：其他货币资金为保函保证金，期末使用受限。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	1,960,000.00	1,000,000.00
应收账款	49,951,116.68	52,087,665.85
合 计	51,911,116.68	53,087,665.85

（1）应收票据情况

① 应收票据分类列示：

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,000,000.00		1,000,000.00
商业承兑汇票	960,000.00		960,000.00
合 计	1,960,000.00		1,960,000.00

（续）

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00

② 坏账准备：无。

③ 期末公司已质押的应收票据：无。

④ 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：无。

⑤ 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

（2）应收账款情况

① 应收账款风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,316,275.19	100.00	4,365,158.51	8.04	49,951,116.68
其中：关联方组合					
账龄组合	54,316,275.19	100.00	4,365,158.51	8.04	49,951,116.68
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	54,316,275.19	100.00	4,365,158.51	8.04	49,951,116.68

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,839,382.90	100.00	2,751,717.05	5.02	52,087,665.85
其中：关联方组合					
账龄组合	54,839,382.90	100.00	2,751,717.05	5.02	52,087,665.85
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	54,839,382.90	100.00	2,751,717.05	5.02	52,087,665.85

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	21,329,380.06	39.27	1,066,469.00	5.00	54,644,424.90	99.64	2,732,221.25	5.00
1 至 2 年	32,986,895.13	60.73	3,298,689.51	10.00	194,958.00	0.36	19,495.80	10.00
合 计	54,316,275.19	100.00	4,365,158.51		54,839,382.90	100.00	2,751,717.05	

② 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,751,717.05	1,613,441.46			4,365,158.51

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
FARAB CO.	14,598,819.31	1 年以内	26.88	729,940.97
	10,436,303.66	1 至 2 年	19.21	1,043,630.37
PETRO OMRAN MAHD SAZEH CO.	11,612,976.85	1 年以内	21.38	580,648.84
中国铁建电气化局 集团有限公司北京 城市轨道交通工程公司	292,066.08	1 年以内	0.54	14,603.30
	10,804,921.42	1 至 2 年	19.89	1,080,492.14
中铁建电气化局集 团南方工程有限公 司	2,038,030.59	1 年以内	3.75	101,901.53
中铁五局集团电务 工程有限责任公司	1,862,347.60	1 年以内	3.43	93,117.38
合 计	51,645,465.51		95.08	3,644,334.53

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%

天津益昌电气设备股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 年以内	275,080.95	100.00	152,530.16	100.00
-------	------------	--------	------------	--------

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
动素（上海）工程技术有限公司	非关联方	65,540.00	23.83	1 年以内	未到结算期
上海沃证机电技术服务有限公司	非关联方	46,000.00	16.72	1 年以内	未到结算期
中铁检验认证中心	非关联方	43,660.00	15.87	1 年以内	未到结算期
中国石化销售有限公司天津石油分公司	非关联方	30,504.25	11.09	1 年以内	未到结算期
苏州华菱企业管理咨询有限公司北京分公司	非关联方	21,600.00	7.85	1 年以内	未到结算期
合 计		207,304.25	75.36		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,756,279.25	240,409.28
合 计	5,756,279.25	240,409.28

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,757,315.00	100.00	1,035.75	0.02	5,756,279.25
其中：关联方组合					
账龄组合	20,715.00	0.36	1,035.75	5.00	19,679.25
其他组合	5,736,600.00	99.64			5,736,600.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,757,315.00	100.00	1,035.75	0.02	5,756,279.25

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	241,693.98	100.00	1,284.70	0.53	240,409.28
其中：关联方组合					
账龄组合	25,693.98	10.63	1,284.70	5.00	24,409.28
其他组合	216,000.00	89.37			216,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	241,693.98	100.00	1,284.70	0.53	240,409.28

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%

天津益昌电气设备股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 年以内	20,715.00	100.00	1,035.75	5.00	25,693.98	100.00	1,284.70	5.00
-------	-----------	--------	----------	------	-----------	--------	----------	------

② 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,284.70		248.95		1,035.75

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金、保证金	5,736,600.00	216,000.00
备用金	19,610.00	
费用开支	1,105.00	25,693.98
合 计	5,757,315.00	241,693.98

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津北辰科技园区总公司	否	保证金	3,300,000.00	1 年以内	57.32	
浙江省公共资源交易中心投标保证金专户	否	保证金	1,600,000.00	1 年以内	27.79	
无锡地铁集团有限公司	否	保证金	800,000.00	1 年以内	13.90	
中铁工程机械研究设计院有限公司	否	保证金	20,600.00	1 年以内	0.36	
汪亮	否	备用金	19,610.00	1 年以内	0.34	980.50
合 计	—	—	5,740,210.00	—	99.70	980.50

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31
-----	------------

天津益昌电气设备股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,634,570.90		1,634,570.90
库存商品	2,293,573.19		2,293,573.19
在产品			
委托加工物资	523.80		523.80
半成品	302,935.22		302,935.22
周转材料	214,142.20		214,142.20
合 计	4,445,745.31		4,445,745.31

（续）

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,009,140.77		1,009,140.77
库存商品	8,787,552.90		8,787,552.90
在产品			
委托加工物资	16,128.65		16,128.65
半成品	321,930.54		321,930.54
周转材料	104,599.65		104,599.65
合 计	10,239,352.51		10,239,352.51

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
银行理财产品	2,500,000.00	

7、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	6,259,364.04	7,336,490.21
固定资产清理		
合 计	6,259,364.04	7,336,490.21

天津益昌电气设备股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	生产工具	运输设备	电子及办 公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	4,789,972.28	1,698,354.10	1,065,708.74	2,165,487.00	221,908.41	9,941,430.53
2、本年增加金额			35,509.63		43,100.78	78,610.41
(1) 购置			35,509.63		43,100.78	78,610.41
3、本年减少金额						
4、年末余额	4,789,972.28	1,698,354.10	1,101,218.37	2,165,487.00	265,009.19	10,020,040.94
二、累计折旧						
1、年初余额	786,895.40	283,809.84	402,754.58	988,591.86	142,888.64	2,604,940.32
2、本年增加金额	227,523.72	161,343.60	206,439.03	514,303.32	46,126.91	1,155,736.58
(1) 计提	227,523.72	161,343.60	206,439.03	514,303.32	46,126.91	1,155,736.58
3、本年减少金额						
4、年末余额	1,014,419.12	445,153.44	609,193.61	1,502,895.18	189,015.55	3,760,676.90
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	3,775,553.16	1,253,200.66	492,024.76	662,591.82	75,993.64	6,259,364.04
2、年初账面价值	4,003,076.88	1,414,544.26	662,954.16	1,176,895.14	79,019.77	7,336,490.21

② 暂时闲置的固定资产情况：无。

③ 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

④ 通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

8、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,905,500.00	263,716.82	2,169,216.82
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,905,500.00	263,716.82	2,169,216.82
二、累计摊销			
1、年初余额	199,623.66	35,162.24	234,785.90
2、本年增加金额	19,280.56	87,905.60	107,186.16
（1）摊销	19,280.56	87,905.60	107,186.16
3、本年减少金额			
4、年末余额	218,904.22	123,067.84	341,972.06
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,686,595.78	140,648.98	1,827,244.76
2、年初账面价值	1,705,876.34	228,554.58	1,934,430.92

9、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	654,929.14	4,366,194.26	412,950.26	2,753,001.75
可抵扣亏损	417,096.11	2,780,640.76		

递延收益	127,500.00	850,000.00		
合 计	1,199,525.25	7,996,835.02	412,950.26	2,753,001.75

10、 短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款		2,000,000.00

11、 应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	4,700,000.00	5,400,000.00
应付账款	6,865,171.32	18,518,751.76
合 计	11,565,171.32	23,918,751.76

(1) 应付票据分类列示:

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	4,700,000.00	5,400,000.00
商业承兑汇票		
合 计	4,700,000.00	5,400,000.00

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
货款	6,796,021.32	17,853,601.76
设备款	69,150.00	665,150.00
合 计	6,865,171.32	18,518,751.76

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京鼎昌复合材料有限 责任公司	1 年以内 805,505.51 1 至 2 年 2,404,301.52	未结算

12、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
货款	215,860.00	

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	673,559.53	7,223,942.65	7,023,226.10	874,276.08
二、离职后福利-设定提存计划		801,964.78	801,964.78	
三、辞退福利		20,200.00	20,200.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	673,559.53	8,046,107.43	7,845,390.88	874,276.08

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	673,559.53	6,023,274.09	5,822,557.54	874,276.08
2、职工福利费		243,474.33	243,474.33	
3、社会保险费		472,634.74	472,634.74	
其中：医疗保险费		406,586.40	406,586.40	
工伤保险费		45,247.72	45,247.72	
生育保险费		20,800.62	20,800.62	
4、住房公积金		444,551.00	444,551.00	
5、工会经费和职工教育经费		40,008.49	40,008.49	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	673,559.53	7,223,942.65	7,023,226.10	874,276.08

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		781,086.16	781,086.16	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		20,878.62	20,878.62	
3、企业年金缴费				
合 计		801,964.78	801,964.78	

14、 应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税		802,614.47
增值税	242,751.26	916,712.01
城市维护建设税	16,992.59	64,566.07
教育费附加	12,137.57	46,118.62
防洪费	2,427.51	9,223.72
应交个人所得税	36,075.42	47,558.88
印花税	893.90	3,132.50
房产税		14,609.29
合 计	311,278.25	1,904,535.56

15、 其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		3,455.83
应付股利		
其他应付款	397,773.79	1,967,346.98
合 计	397,773.79	1,970,802.81

(1) 应付利息情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息		3,455.83

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

费用支出及其他	397,773.79	1,967,346.98
---------	------------	--------------

16、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		850,000.00		850,000.00	补助

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
2018年天津市工业 科技开发专项资 金		500,000.00					500,000.00	与资产相关
地铁轮对径向偏 差动态识别系统 研究经费		350,000.00					350,000.00	与收益相关
合 计		850,000.00					850,000.00	

17、 股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	38,885,904.00		19,442,952.00	11,665,771.00		31,108,723.00	69,994,627.00

说明：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于2018年5月29日完成了本公司2017年的权益分派（本次权益分派方案：以公司现有总股本38,885,904股为基数，向全体股东每10股送红股5.000000股，同时，以资本公积向全体股东每10股转增3.000000股）。

18、 资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	12,338,143.68		11,665,771.00	672,372.68
其他资本公积				
合 计	12,338,143.68		11,665,771.00	672,372.68

说明：本期资本公积减少情况详见附注五、17 股本

19、 盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	2,767,756.17			2,767,756.17
任意盈余公积				
合 计	2,767,756.17			2,767,756.17

20、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	24,909,805.56	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	24,909,805.56	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,604,097.15	
减：提取法定盈余公积		10%
转作股本的普通股股利	19,442,952.00	
期末未分配利润	3,862,756.41	

21、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	24,017,389.56	14,304,364.95	113,917,792.03	61,100,062.51
其他业务收入	76,185.85	19,370.91	484,005.76	93,525.96
合 计	24,093,575.41	14,323,735.86	114,401,797.79	61,193,588.47

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
钢铝复合接触轨	14,210,705.59	7,998,907.27	72,642,174.62	40,101,739.25
普通接头	696,408.46	319,462.97	3,711,854.68	1,701,841.02
高速端部弯头	691,421.55	254,250.31	1,440,768.08	635,518.57
低速弯头	43,791.72	26,773.48	1,192,354.44	464,731.56
膨胀接头	1,847,612.91	1,051,138.89	10,961,634.12	5,154,367.01
中心锚结	163,286.60	43,245.37	642,891.85	213,557.34
电缆连接板	106,541.71	90,416.46	332,744.33	285,143.01

天津益昌电气设备股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

行业名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
绝缘支架	4,363,021.17	3,198,006.57	6,543,782.93	3,111,956.55
侧接触受流器	53,678.09	50,849.75	83,797.43	45,736.87
防护罩	1,641,099.22	1,107,435.84	12,129,940.76	7,137,576.19
其他接触轨附件	199,822.54	163,878.04	4,235,848.79	2,247,895.14
合 计	24,017,389.56	14,304,364.95	113,917,792.03	61,100,062.51

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
国外	14,598,819.31	6,921,903.48	83,980,331.54	43,114,981.82
国内	9,418,570.25	7,382,461.47	29,937,460.49	17,985,080.69
合 计	24,017,389.56	14,304,364.95	113,917,792.03	61,100,062.51

（4）本公司前五名客户营业收入总额及占本公司全部营业收入的比例列示如下：

项 目	2018 年度	占营业收入比例%
FARAB CO.	14,598,819.31	60.59
中铁建电气化局集团南方工程有限公司	3,588,404.53	14.89
中铁五局集团电务工程有限责任公司	2,970,571.45	12.33
青岛第一市政工程有限公司	1,766,397.15	7.33
中铁一局集团新运工程有限公司	626,576.90	2.60
合 计	23,550,769.34	97.74

22、 税金及附加

项 目	2018年度	2017年度
城市维护建设税	193,674.14	622,839.48
教育费附加	137,973.34	444,885.34
防洪费	27,654.87	
房产税	56,241.95	65,372.77
土地使用税	7,442.15	7,252.36
车船使用税	3,729.36	3,166.86

项 目	2018年度	2017年度
印花税	16,491.20	54,334.80
合 计	443,207.01	1,197,851.61

23、 销售费用

项 目	2018年度	2017年度
职工薪酬	960,897.93	469,283.47
销售服务费（包括佣金）	293,699.18	2,218,855.61
差旅费	277,701.35	213,695.49
运输装卸费	221,928.62	713,694.94
业务招待费	152,346.21	66,958.67
业务宣传费	94,450.26	71,507.30
物料消耗	57,970.49	370,235.61
办公费	16,231.33	111,016.03
修理费	300.00	213.00
检测费		1,800.00
合 计	2,075,525.37	4,237,260.12

24、 管理费用

项 目	2018年度	2017年度
职工薪酬	3,209,648.29	2,492,169.36
折旧费	600,870.47	364,797.64
中介服务费	474,474.17	2,017,115.76
差旅费	335,773.02	301,958.47
办公费	206,057.47	708,013.11
残保金	76,390.53	38,938.91
业务招待费	58,369.16	123,798.39
无形资产摊销	54,442.80	54,442.80
租赁费	51,131.70	
水电费	41,477.07	47,202.14
修理费	36,198.71	46,714.68
物料消耗	18,483.07	22,306.90
保险费	17,776.12	12,973.19
其他	8,759.00	1,499.98

项 目	2018年度	2017年度
检测检验费	7,005.28	2,808.46
股份支付		2,486,514.40
长期待摊费用		66,933.28
防洪费		89,046.62
合 计	5,196,856.86	8,877,234.09

25、 研发费用

项 目	2018年度	2017年度
职工薪酬	2,895,051.97	2,561,960.37
机物料消耗	548,237.12	115,149.59
折旧摊销费	269,175.39	79,870.13
其他	199,288.08	585,299.98
设计费	22,000.00	1,886,792.45
合 计	3,933,752.56	5,229,072.52

26、 财务费用

项 目	2018年度	2017年度
利息费用	61,890.83	57,274.05
减：利息收入	78,811.21	115,618.46
手续费	15,192.18	124,372.36
合 计	-1,728.20	66,027.95

27、 资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	1,613,192.51	2,062,515.42

28、 其他收益

项 目	2018年度	2017年度
-----	--------	--------

政府补助		500,000.00
代扣代缴个人所得税手续费	30,169.39	
合 计	30,169.39	500,000.00

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2018年度	2017年度
与收益相关：		
2016 年天津市重点新产品补贴资金		200,000.00
2017 年天津市中小企业“专精特新”产品奖励资金第一批资金		300,000.00
合 计		500,000.00

29、 投资收益

被投资单位名称	2018年度	2017年度
理财产品收益	192,765.20	26.87

30、 营业外收入

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	851,300.00	2,202,250.00	851,300.00
其他	32,965.63	75.00	32,965.63
合 计	884,265.63	2,202,325.00	884,265.63

计入当期损益的政府补助：

项 目	2018年度	2017年度
与收益相关：		
2150805 中小企业发展专项		1,000,000.00
技能人才培养		2,250.00
企业股改挂牌专项补助		900,000.00
2016 年第一批科技型补贴资金		300,000.00
2017 年区级专利试点项目资助经费	30,000.00	
两新组织活动经费	4,000.00	
贷款抵押评估费补贴	20,000.00	
外经贸发展专项资金	20,000.00	
科技小巨人企业认定奖励款	200,000.00	

项 目	2018年度	2017年度
北辰区 2017 年度贯彻质量发展纲要奖励资金	200,000.00	
人才发展基金专项经费	40,000.00	
北辰区委经费	800.00	
2018 年第一批天津市专利面上资助资金	6,500.00	
2018 年规模以上科技型企业达标奖励资金	100,000.00	
2018 年创新创业大赛获奖企业补贴	50,000.00	
2017 年外贸扶持资金	100,000.00	
2018 年区级专利试点项目资金	80,000.00	
合 计	851,300.00	2,202,250.00

31、 营业外支出

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	4,750.43	1,081.75	4,750.43

32、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	2,155.37	5,226,528.93
递延所得税费用	-786,574.99	-180,737.33
合 计	-784,419.62	5,045,791.60

(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	-2,388,516.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-358,277.52
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	2,155.37
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,249.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除影响	-442,547.16
所得税费用	-784,419.62

33、 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
收到的保证金、押金	1,836,000.00	1,836,000.00
代垫费用、备用金		986,783.98
收到的利息收入	78,811.21	115,618.46
收到的受限资金	6,014,715.91	20,524,985.80
收到的政府补助	1,701,300.00	2,702,250.00
代扣代缴个人所得税手续费	30,169.39	
合 计	9,660,996.51	26,165,638.24

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
支付的保证金、押金	7,356,600.00	4,078,020.50
与费用相关支出	4,820,784.76	6,231,414.30
支付的受限资金	20,351.17	
合 计	12,197,735.93	10,309,434.80

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
收到的暂借款		500,000.00

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
归还的暂借款		7,000,000.00

支付的筹资活动费用		148,113.20
合 计		7,148,113.20

34、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,604,097.15	29,193,726.13
加：资产减值准备	1,613,192.51	2,062,515.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,155,736.58	889,177.02
无形资产摊销	107,186.16	89,605.04
长期待摊费用摊销		66,933.36
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	61,890.83	57,274.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-192,765.20	-26.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-786,574.99	-180,737.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,793,607.20	-1,590,798.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,699.36	-7,981,925.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,653,834.39	-8,251,567.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,586,357.81	14,354,174.76
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	14,948,722.11	16,574,614.88
减：现金的期初余额	16,574,614.88	4,113,173.94
加：现金等价物的期末余额		11,007,656.91

天津益昌电气设备股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2018年度	2017年度
减：现金等价物的期初余额	11,007,656.91	
现金及现金等价物净增加额	-12,633,549.68	23,469,097.85

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	14,948,722.11	16,574,614.88
其中：库存现金	19,295.00	2,827.73
可随时用于支付的银行存款	14,929,427.11	16,571,787.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		11,007,656.91
其中：三个月内到期的银行存款		11,007,656.91
三、期末现金及现金等价物余额	14,948,722.11	27,582,271.79

35、 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	2,388,793.35	保函保证金户

36、 外币货币性项目：无。

37、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2018年天津市工业科技开发专项资金	500,000.00	500,000.00						是
地铁轮对径向偏差动态识别系统研究经费	350,000.00			350,000.00				是
2017年区级专利试点项目资助经费	30,000.00					30,000.00		是
两新组织活动	4,000.00					4,000.00		是

天津益昌电气设备股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
经费								
贷款抵押评估费补贴	20,000.00					20,000.00		是
外经贸发展专项资金	20,000.00					20,000.00		是
科技小巨人企业认定奖励款	200,000.00					200,000.00		是
北辰区 2017 年度贯彻质量发展纲要奖励资金	200,000.00					200,000.00		是
人才发展基金专项经费	40,000.00					40,000.00		是
北辰区委经费	800.00					800.00		是
2018 年第一批天津市专利面上资助资金	6,500.00					6,500.00		是
2018 年规模以上科技型企业达标奖励资金	100,000.00					100,000.00		是
2018 年创新创业大赛获奖企业补贴	50,000.00					50,000.00		是
2017 年外贸扶持资金	100,000.00					100,000.00		是
2018 年区级专利试点项目资金	80,000.00					80,000.00		是
合 计	1,701,300.00	500,000.00		350,000.00		851,300.00		—

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017 年区级专利	与收益相关		30,000.00	

天津益昌电气设备股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
试点项目资助 经费				
两新组织活动 经费	与收益相关		4,000.00	
贷款抵押评估 费补贴	与收益相关		20,000.00	
外经贸发展专 项资金	与收益相关		20,000.00	
科技小巨人企 业认定奖励款	与收益相关		200,000.00	
北辰区 2017 年 度贯彻质量发 展纲要奖励资 金	与收益相关		200,000.00	
人才发展基金 专项经费	与收益相关		40,000.00	
北辰区委经费	与收益相关		800.00	
2018 年第一批天 津市专利面上 资助资金	与收益相关		6,500.00	
2018 年规模以上 科技型企业达 标奖励资金	与收益相关		100,000.00	
2018 年创新创业 大赛获奖企业 补贴	与收益相关		50,000.00	
2017 年外贸扶持 资金	与收益相关		100,000.00	
2018 年区级专利 试点项目资金	与收益相关		80,000.00	
合 计	—		851,300.00	

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要包括：信用风险、流动风险和市场风险。

1、信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自于应收款项。

与应收款项相关的信用风险源于交易对手违约，本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司定期编制资金滚动预算，保持合理的流动性资金，以满足日常经营以及到期债务的资金需求。通过合理利用银行贷款及商业信用维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

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

本公司的市场风险主要为：其他价格风险。

其他价格风险主要为存货价格波动风险，本公司通过保持合理存货水平降低价格波动风险。

七、关联方及其交易

1、本公司实际控制人情况

本公司的控股股东及实际控制人为李维婉，对本公司的持股比例为 82.0349%。

2、本公司的母公司情况：无

3、本公司的子公司情况：无

4、本公司的合营和联营企业情况：无

5、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
天津远景企业管理咨询中心（有限合伙）	股东李维婉投资的企业，持股7.3475%的股东
李相泉	董事、总经理，持股0.4852%的股东
林建斌	董事、副总经理
熊思远	原副总经理
尹晓利	原董事
刘红勤	原董事、原财务总监
韩应付	董事、高级研发工程师

天津益昌电气设备股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

许卫东	董事、财务总监
李爱娣	原监事会主席
李善轩	监事会主席、研发工程师、技术支持
刘俊延	职工代表监事、质量主管
刘永	职工代表监事
宋宏	董事会秘书
董国斌	持股2.8288%的股东

6、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况：

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
董国斌	9,000,000.00	2017/07/10	2019/07/10	否（授信额度）
李维婉	20,000,000.00	2017/11/28	2018/11/27	是
李维婉	4,700,000.00	2018/06/12	2019/06/01	否

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	2,054,191.32	2,767,283.02

7、 关联方应收应付款项：

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额

其他应付款	刘永		1720.00
其他应付款	刘俊延	2,395.50	1513.50
其他应付款	李相泉	4,791.00	
其他应付款	李维婉	306.00	
其他应付款	李善轩	7,361.58	
其他应付款	许卫东	136.57	
合 计	—	14,990.65	3,233.50

八、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，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。

九、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 04 月 23 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	851,300.00	不包括即征即退和递延收益摊销的

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	192,765.20	银行理财产品
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,215.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,169.39	个税手续费返还等，原营业外收入列示调入其他收益的项目
非经常性损益总额	1,102,449.79	

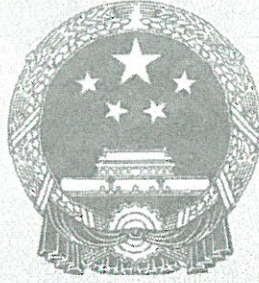
项 目	金 额	说 明
减：非经常性损益的所得税影响数	166,080.03	
非经常性损益净额	936,369.76	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	936,369.76	

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	-2.05%	(0.02)	(0.02)
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	-3.25%	(0.04)	(0.04)

天津益昌电气设备股份有限公司

2019 年 04 月 23 日



营业执照

(副本)
(5-1)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

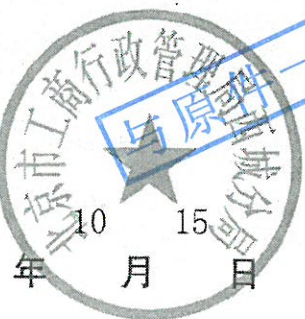


在线扫码获取详细信息

登记机关

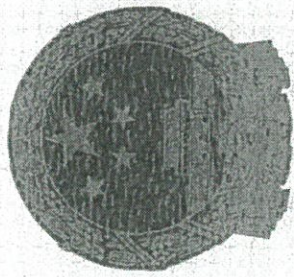
提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018



年 10 月 15 日

qyxy.baic.gov.cn



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚康春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

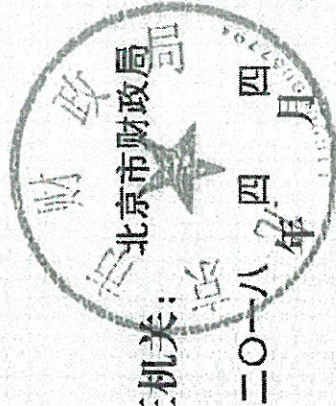
批准执业日期：2014年03月28日



证书序号：0000187

说明

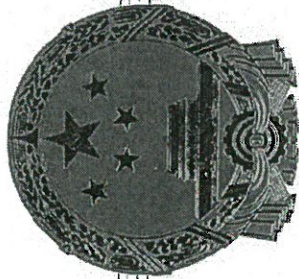
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000447

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

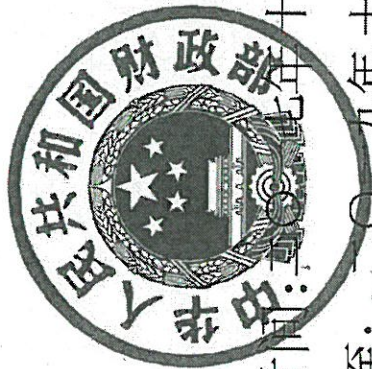
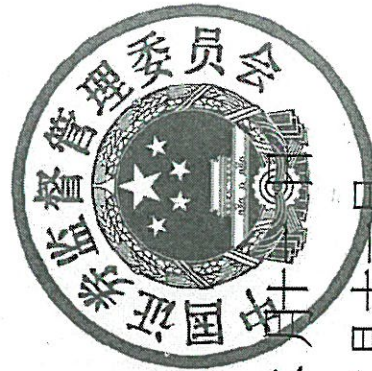
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇一九年十二月十一日
证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日



与原件一致

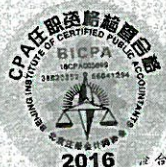
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 许霆库
Full name: 许霆库
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1970-08-28
Date of birth: 1970-08-28
工作单位: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 130703197008280314
Identity card No: 130703197008280314



姓名: 许霆库
证书编号: 110000100162



2016 合格



2015 合格

This certificate is valid for another year after



2017 合格

证书编号: 110000100162
No. of Certificate: 110000100162

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2014年01月18日
Date of Issuance: 2014-01-18

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年12月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年1月7日

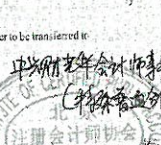
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



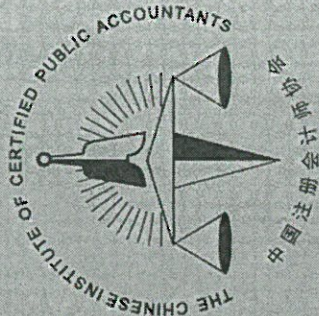
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年1月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年1月8日

与原件一致



姓名 刘宝舟
性别 男
出生日期 1979-09-02
工作单位 中兴财光华会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 110109197909020055

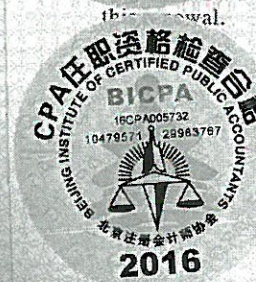


姓名: 刘宝舟
证书编号: 110102050074

证书编号:
No. of Certificate 110102050074

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2015 年 08 月 14 日



登记
Registration

检查合格, 继续有效一年。
The certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

与原件一致