



神拓机电

NEEQ : 833275

深圳市神拓机电股份有限公司

Shenzhen CEMCN Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 5 月 31 日，因投资者人数未满足股转公司创新层标准，公司进入基础层。

2018 年 5 月 28 日，公司完成了 2017 年度的权益分派，以公司登记在册的现有股本 32,798,771 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.60 元人民币现金红利。派发现金红利共计 18,367,311.76 元。

2018 年 9 月 27 日，公司完成了 2018 年半年度的权益分派，以公司登记在册的现有股本 32,798,771 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.80 元人民币现金红利。派发现金红利共计 9,183,655.88 元。

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	23
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息.....	30
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份有限公司、神拓机电	指	深圳市神拓机电股份有限公司
股东大会	指	深圳市神拓机电股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市神拓机电股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市神拓机电股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	深圳市神拓机电股份有限公司章程
德塔科技	指	深圳市德塔电动汽车科技有限公司
德塔合伙企业、德塔合伙	指	深圳市德塔研发管理企业（有限合伙）
德塔防爆	指	深圳市德塔防爆电动汽车有限公司
德塔电池	指	深圳市德塔防爆电池科技有限公司
德塔北京	指	北京市德塔电动汽车有限公司
深圳景航	指	深圳市景航精密锻造有限公司
紫荆天使	指	深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）
紫荆天使二期	指	深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业（有限合伙）
海宁一百一	指	杭州一百一投资管理有限公司-海宁一百一汇聚股权投资合伙企业（有限合伙）
远致创投	指	深圳市远致创业投资有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
律师/信达	指	广东信达律师事务所
会计师/大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人徐风芹、主管会计工作负责人徐风芹及会计机构负责人（会计主管人员）徐风芹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
（一）客户集中度较高	客户集中度较高是公司持续至今的风险之一，公司客户分布曾经较为分散，但是自煤炭行业不景气以来，致使部分客户资金紧张，难以按照约定的付款期付款，账款回收难度增大。经过严格筛选，公司只保留了最优质的客户，可以说，目前业务集中是行业环境造成的，是市场竞争和理性商业选择的结果，而且在当前的市场环境下，行业竞争加剧，公司在市场开拓和客户选择上应该适当谨慎，激进反而会有很大的风险，不利于公司的长远发展。
（二）技术人员流失或技术泄密的风险	关键技术人员的研发能力是公司长期保持技术优势的保障，对公司的发展起着重要作用。公司若发生研发及技术队伍人才流失或技术泄密情况，将对公司的持续发展带来不利影响。
（三）税收优惠风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。若未来国家企业所得税优惠政策出现变动，也将对公司的盈利能力及现金流量产生一定影响。
（四）汇率波动风险	公司与重要供应商“德国玛珂系统分析与开发有限公司”采用欧元结算，虽然公司计划在汇率不利于公司业务时通过远期外汇协议规避风险，但是外汇汇率的波动仍然可能对公司经营业绩造成不利影响。
（五）实际控制人不当控制	截至 2018 年 12 月 31 日，公司股东张伟直接持有公司 0.03% 的

	股权；通过控制公司控股股东德塔科技 65%的股权，从而间接控制公司 76.22%的股权；通过控制德塔合伙企业间接控制公司 3.66%的股权，合计控制公司 79.91%（0.03%+76.22%+3.66%）的股权，张伟仍为公司实际控制人，可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。
（六）供应商集中度仍较高	公司存在供应商集中的情形，前五名供应商采购总额占同期采购总额的比重较大。2017 年度及 2018 年度，公司前五名供应商采购总额占同期采购总额的比例分别为 84.26%和 84.81%，2018 年直接和间接向德国玛珂系统分析与开发有限公司采购的金额合计占公司 2018 年度采购总额的 63.16%，的主要原因是电子电控产品需要软件系统支撑，客户黏度大，短时间用其他供应商替代的可能性较低。
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	深圳市神拓机电股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen CEMCN Co.,Ltd, CEMCN
证券简称	神拓机电
证券代码	833275
法定代表人	徐凤芹
办公地址	深圳市坪山新区坑梓街道荣寿路东德塔高新厂区 1 栋二层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	游虹
职务	董事会秘书
电话	(0755) 8243 8000
传真	(0755) 8212 2468
电子邮箱	sotb@cemcn.org
公司网址	www.cemcn.org
联系地址及邮政编码	深圳市坪山新区坑梓街道荣寿路东德塔高新厂区 1 栋二层 邮政编码：518118
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-08-05
挂牌时间	2015-08-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-矿山机械制造 C3511
主要产品与服务项目	液压类产品和电子电控类产品的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,798,771
优先股总股本（股）	-
控股股东	深圳市德塔电动汽车科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	张伟

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	91440300678581865P	否
注册地址	深圳市坪山新区坑梓街道荣寿路东 德塔高新厂区 1 栋二层	否
注册资本（元）	32,798,771	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	方建新、陈瑜星
会计师事务所办公地址	深圳福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 08 楼

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	151,863,032.31	104,837,899.75	44.86%
毛利率%	33.41%	39.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,888,806.80	20,495,952.63	11.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,492,803.49	20,482,893.31	9.81%
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）	21.50%	18.32%	-
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）	21.13%	18.31%	-
基本每股收益	0.70	0.62	12.90%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	217,755,601.48	186,530,908.81	16.74%
负债总计	113,540,840.77	78,510,285.01	44.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,358,462.96	108,020,623.80	-3.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.15	3.29	-4.26%
资产负债率%（母公司）	49.81%	42.09%	-
资产负债率%（合并）	52.14%	42.09%	-
流动比率	1.94	2.55	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	48,815,955.53	474,224.25	10,193.85%
应收账款周转率	2.23	1.35	-

存货周转率	6.23	11.27	—
-------	------	-------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.74%	-3.47%	—
营业收入增长率%	44.86%	-33.46%	—
净利润增长率%	11.41%	-35.07%	—

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	32,798,771	32,798,771	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务紧密相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,184,689.63
其他营业外收入和支出	(718,803.38)
非经常性损益合计	465,886.25
所得税影响数	69,882.94
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	396,003.31

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
应收票据	38,782,471.98	-	-	-
应收账款	67,715,497.60	-	-	-
应收票据及应收账款	-	106,497,969.58	-	-
其他应收款	412,953.78	412,953.78	-	-
固定资产	7,181,296.63	7,181,296.63	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	60,181,009.40	-	-	-
应付票据及应付账款	-	60,181,009.40	-	-
其他应付款	681,406.00	681,406.00	-	-
管理费用	7,434,888.14	3,693,597.62	-	-
研发支出	-	3,741,290.52	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一）所处行业及主营业务

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“C35 专用设备制造业”；根据国家统计局《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》，公司所处行业为“C35-专用设备制造业”中的“3511 矿山机械制造”行业；根据股转公司 2015 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“C35-专用设备制造业”中的“3511 矿山机械制造”行业。

自 2008 年 8 月成立以来，公司一直从事煤炭机械行业液压类产品和电子电控类产品的研发、生产与销售，也是集研发、设计、生产、维修电控系统和液压系统的创新型一站式科技供应链平台。

其中，液压类产品主要包括电液控制主阀、电磁阀、辅阀、乳化液滤芯、过渡接头、总成附件等，很多产品已全面替代国际各大品牌主阀、辅阀和电磁阀。

电子电控类产品主要是各种矿用电控通讯系统、防爆视音频监控对讲设备；移动信息采集系统、压力、加速度、温湿度、瓦斯、一氧化碳、位移、倾角等压力传感器、行程传感器、红外线传感器、瓦斯 CO 传感器、数字摄像仪等产品。

（二）商业模式

公司商业模式：为满足客户专业核心需求而建立的全供应链技工贸平台。

1、技术模式

公司把握客户某类核心需求，集中研发资源和全球采购，专注打造能满足客户专业需要的产品组合和技术解决方案。

公司地处中国创新之都的深圳，站在电子和工控先进技术的创新最前沿，公司服务团队耐心聆听客户需求和技术反馈，网罗数字化矿山、电液控制各类专业工程师研发团队，快速修改跟踪结果，研发出符合本地化矿山条件的技术创新型产品；

2、工业生产模式

公司对标行业顶尖企业，按客户实际需求量身定制，按国际技术趋势超前设计，按行业标准规范批次更新、柔性生产。

公司根据实际库存、寄售库存，以及客户订单和市场销售预测，制定生产计划排程，所有的原材料、辅材全部由公司自主设计 OEM 分部采购，并在关键零部件选择使用世界著名工业级产品和供应商原装进口，一致性好、可靠性高；电子类机加类材料选用国产军工级别，稳定性好、耐腐蚀性耐温性能佳、寿命长；大胆试用高科技材料；公司生产部门最终负责总装和性能调试，并建立起完善的品质保障体系、检测试验体系和质量追溯体系。

3、贸易采购模式

我国由于智能化矿山建设尚处于起步阶段，煤机装备虽然实现了由国外引进仿制向自主研发的转变，但在装备技术工艺和管理上还与发达国家有不少差距，开采技术的智能化稳定性有待提高，而标杆客户对煤炭生产力总体水平要求极高，进口先进产品和技术也是客户的必然选择。公司针对客户核心需求引进急需进口的技术和产品，通过贸易方式极大提高了客户黏度。

4、销售模式

公司所提供的产品及服务主要面向全球煤矿采掘企业，现与国内标杆能源企业中国神华和国际标杆企业美国皮博迪能源建立了长期合作伙伴关系，并将通过经销商与其他煤炭开采企业建立业务联系。

公司主要客户为国内煤矿采掘企业，报告期内营业收入主要来源于矿用电子电控类产品和液压类产品的销售。公司未来也逐步拓展到其他非煤领域，目前已成功拓展了一家信息技术企业的客户，积极推

进全新一代基于物联网技术的数字化产品。

公司致力于煤矿综采和安全领域的设备产品研发及生产的同时，仍在积极研发并试制全新一代基于物联网技术的数字化矿山产品。公司经过多年的技术创新和改进，目前神华煤矿使用的本公司产品，已属于国内较为先进和完善的技术装备，公司产品为煤矿高效开采安全提供了有力支撑及保障。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018 年，公司按照董事会制定的经营决策和工作要求，继续集中优势资源重点发展煤矿综采和安全领域设备产品的研发生产，同时，积极聚焦研发并试制全新一代基于物联网技术的数字化矿山产品，在市场整体仍不乐观、煤炭机械行业竞争激烈的大环境下，本年度仍有盈利，且销售规模和盈利均有所上升。报告期内，经大华会计师事务所审计，公司实现营业收入 1.52 亿元，较去年同期上升 44.86%；总资产为 2.18 亿元，较去年同期上升 16.74%；营业利润 2,679.08 万元，较去年同期上升 12.84%；归属于母公司所有者的净利润为 2,288.88 万元，较去年同期上升 11.41%；经营现金流净额为 4,881.59 万元，较去年同期上升 10,193.85%。

（二）行业情况

公司主营研发、生产和销售煤炭井下自动化液压支架的电子电控类液压类产品和数字化矿山采集监控产品，主要用于煤矿综采和安全领域，属于煤炭机械行业（简称“煤机行业”）。

煤机行业的发展主要依赖于煤炭产业的发展。2002年—2011年，是煤炭产业盲目扩张的“黄金十年”，随着煤炭产业水涨船高，煤机行业规模也在2012年达到顶峰的1668.33亿元。

2012年后，实体经济下滑，煤炭产业受煤炭需求大幅下滑、国内外煤价倒挂、进口煤大量增加等影响，导致煤炭价格、产销量、铁路和港口转运量增速大幅下滑，煤机行业也随着煤炭产业，遭遇了最为艰难的“寒冬四年”，到2016年阶段性底部，煤机行业规模降到1000亿元左右。尽管如此，作为全球最大的煤炭开采国和消费国，煤炭以其可靠、经济和稳定的特点，未来我国对煤炭的需求仍然很大，以煤为主的能源结构在2030年前不可能改变。

根据中国煤炭工业协会数据显示，我国煤机产品的设计寿命一般为 5-8 年，2009 年-2013 年是煤炭行业设备投资的高峰期，因此预计 2019 年将迎来大规模的更新换代。

(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	66,890,472.69	30.72%	55,965,929.88	30.00%	19.52%
应收票据与应收账款	101,357,827.38	46.55%	106,497,969.58	57.09%	-4.83%
存货	26,436,656.87	12.14%	6,007,487.20	3.22%	340.06%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	11,338,620.74	5.21%	7,181,296.63	3.85%	57.89%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付票据及应付账款	92,224,213.57	42.35%	60,181,009.40	32.26%	53.24%
资产总计	217,755,601.48		186,530,908.81		16.74%

资产负债项目重大变动原因：

本期公司资产总计比上年期末增长 16.74%，变动原因主要是存货增加所致，存货的增加主要是合并了深圳景航期末 1,372 万的存货余额（深圳景航是 2018 年纳入本公司合并范围的控股子公司）。本期公司没有应付票据，只有应付账款 92,224,213.57 元，应付账款增加一是销售订单增加，相应的采购金额也增加；二是公司合并了深圳景航期末 1,084 万元应付账款所致。

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	151,863,032.31	-	104,837,899.75	-	44.86%
营业成本	101,131,604.21	66.59%	63,659,632.59	60.72%	58.86%
毛利率%	33.41%	-	39.28%	-	-
管理费用	5,497,236.40	3.62%	3,693,597.62	3.52%	48.83%
研发费用	7,845,192.64	5.17%	3,741,290.52	3.57%	109.69%
销售费用	10,261,505.39	6.76%	7,947,905.99	7.58%	29.11%
财务费用	859,446.95	0.57%	1,111,688.55	1.06%	-22.69%
资产减值损失	-354,242.91	-0.23%	134,228.68	0.13%	-363.91%

其他收益	1,184,689.63	0.78%	121,810.73	0.12%	872.57%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		-167,251.46	-0.16%	
汇兑收益	0		0		
营业利润	26,790,819.54	17.64%	23,741,328.86	22.65%	12.84%
营业外收入	198,193.00	0.13%	201,942.08	0.19%	-1.86%
营业外支出	916,996.38	0.60%	141,137.44	0.13%	549.72%
净利润	22,833,522.22	15.04%	20,495,952.63	19.55%	11.41%

项目重大变动原因：

营业收入、营业成本及净利润增加是订单增加所致。

毛利率略有下降，主要原因如下：一、材料成本上涨；二、受行业景气度影响，公司订单中标价有所下降。

(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	151,863,032.31	104,837,899.75	44.86%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	101,131,604.21	63,659,632.59	58.86%
其他业务成本	0	0	-

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%
液压类产品	132,861,847.97	87.49%	97,765,867.61	93.25%
电子电控类产品	19,001,184.34	12.51%	7,072,032.14	6.75%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

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%
国内	150,046,200.93	98.8%	104,837,899.75	100%
国外	1,816,831.38	1.2%	0	0%

收入构成变动的原因：

收入构成有所变动，主要是本报告期公司增加了传感器类带智能控制程序的电子电控类产品的销售，以及增加了来自国外的液压类销售收入，符合公司扩宽收入来源的经营目标。

(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	神华集团	139,472,128.07	91.84%	否
2	深圳市景航精密锻造有限公司	8,899,827.58	5.86%	是
3	PEABODY ENERGY AUSTRALIA PTY LTD	1,816,831.38	1.20%	否
4	陕西德源府谷能源有限公司	728,702.35	0.48%	否
5	深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	534,961.53	0.35%	是
合计		151,452,450.91	99.73%	-

说明：

- 1、神华集团的销售金额是由神华物资集团有限公司、中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司和神华宁煤集团物资公司三家公司合计数。
- 2、深圳市景航精密锻造有限公司是本公司 2018 年 11 月 30 日非同一控制下收购的控股子公司。

(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	德国玛珂系统分析与开发有限公司	63,860,306.79	63.17%	否
2	景德镇景航锻铸有限责任公司	15,264,033.28	15.10%	否
3	深圳市方斯精密科技有限公司	2,577,521.22	2.55%	否
4	江阴万讯恩泰传感器有限公司	2,192,488.74	2.17%	否
5	昆山均兴豪精密模具有限公司	1,845,514.38	1.83%	否
合计		85,739,864.41	84.82%	-

说明：

德国玛珂系统分析与开发有限公司的采购金额包含其子公司 MARCO(北京)自动控制系统开发有限公司的采购金额。

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	48,815,955.53	474,224.25	10,193.85%
投资活动产生的现金流量净额	(7,798,085.84)	(6,422,832.58)	21.41%
筹资活动产生的现金流量净额	(27,550,967.64)	(28,206,943.06)	-2.33%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动较大，且与本年度净利润 22,833,522.22 元有所差异，主要原因如下：一、2018 年公司加强票据和客户回款管理，客户回款速度有所增加（包括以前年度回款），二是应付账款账期有所增加，较多 2018 年货款采购的付款期限在 2019 年。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期公司无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的情况。2018 年 11 月 30 日，公司收购深圳景航，公司以现金人民币 853 万元，受让了刘文持有的深圳景航 85.3% 股权，深圳景航成为公司控股子公司。深圳景航注册资本为人民币 1000 万元，本公司货币资金出资 853

万元，持股比例及表决权比例均为 85.3%。公司合并了深圳景航 12 月份一个月的净利润-181,897.15 万元。

除此之外，公司无其他取得和处置子公司的情况。

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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响详见本年度报告“第十一节 财务报告”之“2018 年度财务报表附注”之“四、重要会计政策、会计估计”之“（二十七）重要会计政策、会计估计的变更”。

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，为深圳市景航精密锻造有限公司，是公司于 2018 年 11 月 30 日非同一控制下收购的控股子公司，收购后公司持有深圳景航 85.30% 的股份和表决权。

合并范围变更主体的具体信息详见本年度报告“第十一节 财务报告”之“2018 年度财务报表附注”之“七、合并范围的变更”。

(八) 企业社会责任

公司秉承“以客户为中心，以奋斗者为本，以目标结果为导向”之核心价值观，在“伙伴身心幸福、社会和谐向善、追求共同发展和为社会创造更多价值”的企业理念指导下，遵纪守法、依法纳税、诚信务实，一是通过与供应商建立良好合作关系、不拖欠员工薪酬、维持员工队伍稳定等措施，在为客户和股东创造价值的同时，把各利益相关方的合作共赢共同进步看作最基本的企业责任；二是通过直接生产煤矿三机一架的配件产品，加入环保组织“SEE”，推动环保公益事业回馈社会，履行企业的社会责任，并把实

现中华民族的伟大复兴特别是民族工业的复兴，当作公司光荣而神圣的历史使命；三是通过捐赠款物，力所能及地履行其他社会责任，自公司成立伊始，就多次向四川汶川地震灾区、青海玉树地震灾区、贵州掌雷小学“饮水工程”、“27 心基金”、环保“SEE 基金会”、“创绿家环保公益创业资助计划”捐款捐物，2016 年捐赠清华大华教育基金会 100,000 元。

三、 持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力。

公司经营管理层、客户经理等业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

综上所述，本期收入上升间接肯定了公司持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

- 1、综合机械化采掘是煤炭开采业的发展方向
- 2、产品向品种多元化、成套化方向发展
- 3、服务性收入的比重逐渐增大
- 4、国产设备产品逐步替代进口
- 5、煤炭矿井建设未来的发展方向是建设集矿井综合信息化和自动化控制系统于一体的数字化矿井

（二） 公司发展战略

公司深知工业产品服务的重要，多年来公司在主要客户采掘现场，派出强大的技术和服务团队，第一时间为客户解决问题，耐心聆听客户需求，并对使用效果进行快速跟踪，对产品进行实时修改更新以满足客户个性化需求，为客户提供一站式专业化服务。

今后亦将继续以“价格+质量+服务”的策略，从研发、服务、商务、创新多角度满足客户安全稳定生产需要，持续强化客户价值，成为他们信赖的战略合作伙伴，并致力于物联网云计算等新一代信息技术和工业液压技术在矿山等工矿环境创新应用。

（三） 经营计划或目标

2019 年，公司拟继续聚焦原有大客户，并努力开拓新客户，力争营业收入比 2018 年再增长 10%—25%。此 2019 年公司经营计划或目标不构成对投资者的业绩承诺，请投资者注意投资风险。

（四） 不确定性因素

目前，从我国宏观经济发展基本面和国家推动供给侧结构性改革相关政策措施分析，在推动煤炭行业化解过剩产能，实现脱困发展综合政策措施指导下，煤炭价格小幅回升，少数大型现代化煤矿经营状况出现好转，煤炭市场企稳回升的迹象越来越明显，但当前煤炭市场供大于求的状况并没有发生实质性改变，煤炭经济低位运行的态势短期内也较难改变，仍然存在不确定和不稳定因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）客户集中度较高

客户集中度较高是公司持续至今的风险之一，公司客户分布曾经较为分散，但是近年来煤炭行业不景气，致使部分客户资金紧张，难以按照约定的付款期付款，账款回收难度增大。经过严格筛选，公司只保留了最优质的客户，可以说，目前业务集中是行业环境造成的，是市场竞争和理性商业选择的结果，而且在当前的市场环境下，行业竞争加剧，公司在市场开拓和客户选择上应该适当谨慎，激进反而会有很大的风险，不利于公司的长远发展。

今后，随着公司数字化矿山的产品逐渐成熟，产品覆盖范围不限于煤矿类企业，这一风险有望有所降低。

（二）技术人员流失或技术泄密的风险

关键技术研发能力是公司长期保持技术优势的保障，对公司的发展起着重要作用。公司若发生研发及技术队伍人才流失或技术泄密情况，将对公司的持续发展带来不利影响。

公司采取的措施一是股权激励，二是与技术人员签署《保密协议》，并约定若干年竞业禁止的条款。

（三）税收优惠风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。若未来国家企业所得税优惠政策出现变动，也将对公司的盈利能力及现金流量产生一定影响。

公司保障研发的主导地位，使公司持续保有核心竞争力，是争取国家税收优惠的措施之一。

（四）汇率波动风险

公司与重要供应商“德国玛珂系统分析与开发有限公司”采用欧元结算，虽然公司计划在汇率不利于公司业务时通过远期外汇协议规避风险，但是外汇汇率的波动仍然可能对公司经营业绩造成不利影响。

公司正积极开拓国内供应商，以降低境外采购对汇率的依赖。

（五）实际控制人不当控制

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股东张伟直接持有公司 0.03% 的股权；通过控制公司控股股东德塔科技 65% 的股权，从而间接控制公司 76.22% 的股权；通过控制德塔合伙企业间接控制公司 3.66% 的股权，合计控制公司 79.91%（0.03%+76.22%+3.66%）的股权，张伟仍为公司实际控制人，可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。

公司今后将充分利用全国股转系统这个平台，继续吸引各类战略投资者加入公司股东队伍，使公司股权多元化同时，进一步完善公司治理结构，使股东大会（大股东、中小股东）、董事会、监事会和管理层之间都能做得相互制衡。

（六）供应商集中度仍较高

公司存在供应商集中的情形，前五名供应商采购总额占同期采购总额的比重较大。2017 年度及 2018 年度，公司前五名供应商采购总额占同期采购总额的比例分别为 84.26% 和 84.81%，2018 年直接和间接

向德国玛珂系统分析与开发有限公司采购的金额合计占公司 2018 年度采购总额的 63.16%，的主要原因是电子电控产品需要软件系统支撑，客户黏度大，短时间用其他供应商替代的可能性较低。

随着公司数字化矿山产品线的扩展，有望对供应商的依赖有所降低。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	15,000,000.00	1,411,307.99
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	534,961.53
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	0	0
6. 其他		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
深圳市德塔电动汽车科技有限公司	房屋租赁	2,629,256.00	已事前及时履行	2018 年 9 月 27 日	2018-029

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

董事会认为：向母公司租赁厂房，与母公司签署的租赁合同期限为 5 年，能保证公司生产经营具有一定的稳定性及持续性，且租赁价格参考了市场价，属于正常的租赁，没有损害公司及所有中小股东的利益。

(四) 承诺事项的履行情况

持续到报告期仍在履行中的承诺事项：

(1) 公司控股股东德塔科技及实际控制人张伟在《公开转让说明书》里就所持股份作出符合相关法律法规规定自愿锁定的承诺，目前仍在履行中。

(2) 为避免未来发生同业竞争，公司实际控制人张伟在《公开转让说明书》承诺：自《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，张伟及其控制的公司将不生产、开发任何与神拓机电生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与神拓机电经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与神拓机电生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如神拓机电进一步拓展产品和业务范围，张伟及其控制的公司将不与神拓机电拓展后的产品或业务相竞争；若与神拓机电拓展后的产品或业务产生竞争，则张伟及其控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到神拓机电经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争；如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，将向神拓机电赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。就避免同业竞争如下作出了不可撤销的承诺和保证，该承诺目前仍在履行中。

(3) 公司在《公开转让说明书》披露：控股股东、实际控制人均出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：本公司/本人及本公司/本人所控制的其他企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如关联交易无法避免，本公司及本公司所控制的其他企业将严格遵守全国中小企业股份转让系统有限公司和《公司章程》的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，公允进行，该承诺目前仍在履行中。

(4) 公司在《公开转让说明书》披露：公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序，该承诺目前仍在履行中。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	2,730,383.39	1.25%	诉讼
总计	-	2,730,383.39	1.25%	-

说明：因合同纠纷，对方（起诉方）2017 年 9 月 15 日向法院申请冻结我司 2,730,383.39 元，该笔款项

小于公司净资产的 10%，且至 2018 年 7 月 5 日已经全部解冻。

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	32,788,771	99.97%	10,000	32,798,771	100%
	其中：控股股东、实际控制人	25,000,000	76.22%	10,000	25,010,000	76.25%
	董事、监事、高管	0		0		
	核心员工	0		0		
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000	0.03%	-10,000		
	其中：控股股东、实际控制人	10,000	0.03%	-10,000		
	董事、监事、高管	0		0		
	核心员工	0		0		
总股本		32,798,771	-	0	32,798,771	-
普通股股东人数		13				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市德塔电动汽车科技有限公司	25,000,000	-	25,000,000	76.22%	-	25,000,000
2	杭州一百一投资管理有限公司-海宁一百一汇聚股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	-	2,000,000	6.09%	-	2,000,000
3	深圳市德塔研发管理企业（有限合伙）	1,200,000	-	1,200,000	3.66%	-	1,200,000
4	深圳市远致创	1,000,000	-	1,000,000	3.05%	-	1,000,000

	业投资有限公司						
5	深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）	993,731	-	993,731	3.03%	-	993,731
合计		30,193,731	0	30,193,731	92.05%	0	30,193,731

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、深圳市德塔电动汽车科技有限公司、深圳市德塔研发管理企业为同一实际控制人控制的企业；
- 2、杭州一百一投资管理有限公司-海宁一百一汇聚股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市远致创业投资有限公司为一致行动人；
- 3、控股股东及其一致行动人股东不存在股份代持行为。

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

（一） 控股股东情况

德塔科技持有本公司 2500 万股，占比 76.22%，因此是本公司的控股股东。

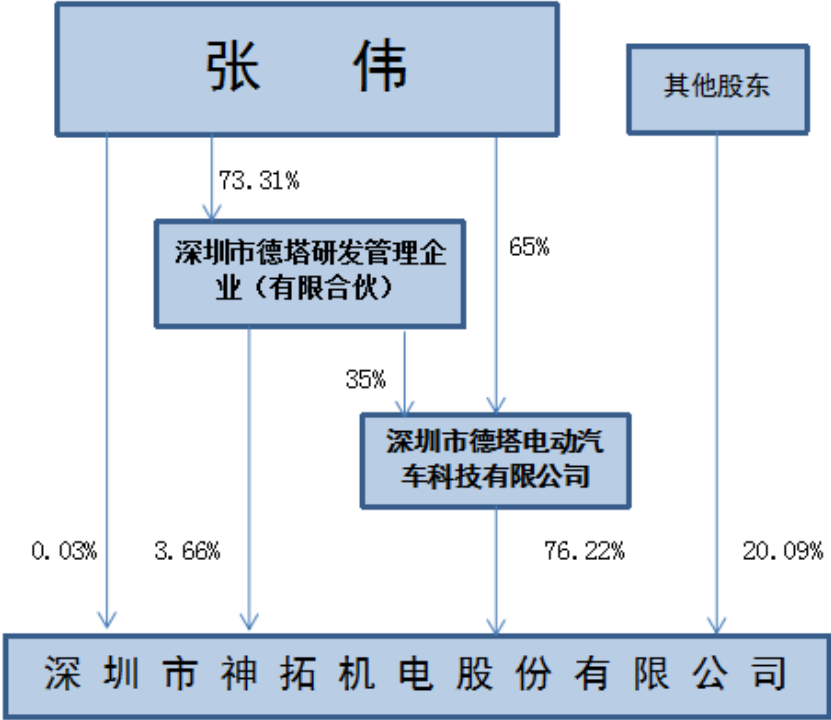
德塔科技成立于 2010 年 9 月 10 日，注册资本 12,000.00 万元，实收资本 12,000.00 万元。住所：深圳市坪山新区坑梓街道荣寿路德塔高新厂区 1 栋。经营范围：电动汽车的技术开发、设计、技术服务；电动汽车及配件的生产加工（《建设项目环境影响审查批复》有效期至 2015 年 9 月 4 日）；汽车（不含小汽车及品牌汽车）的销售；矿山防爆电动汽车及配件的研发与销售。统一社会信用代码：562766939144030056276693XU。法定代表人：龙辉。公司类型：有限责任公司。营业期限：自 2010 年 9 月 10 日起至 2020 年 9 月 10 日止。

本报告期，控股股东无变动，德塔科技 2500 万股股份数亦无变化，其持有的股份也不存在代持的情况。

（二） 实际控制人情况

张伟，男，1971 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号 3604031971****0353，住所为深圳市福田区。清华大学 EMBA 毕业，硕士学位；香港中文大学供应链管理学硕士学位；北京理工大学车辆工程博士在读。2000 年 6 月至 2013 年 6 月，任深圳市好思家实业发展有限公司总经理，2003 年 9 月至 2004 年 4 月，任深圳市好思家实业发展有限公司执行董事；2005 年 7 月至 2010 年 6 月任深圳市亚迪蓝实业发展有限公司总经理；2005 年 7 月至 2012 年 8 月任深圳市亚迪蓝实业发展有限公司董事；2007 年 7 月至 2014 年 6 月，任汇商通达科技（北京）有限公司董事；2008 年 8 月至 2014 年 11 月，任神拓机电有限监事，美国 CEM 公司董事；2010 年 9 月至 2014 年 11 月，任德塔科技监事；2012 年 10 月至 2014 年 11 月，任德塔防爆监事；2013 年 1 月至 2014 年 12 月，任神拓研发执行董事；2013 年 3 月至今任深圳市内与外空间展示设计工程有限公司监事；2014 年 6 月至今，任北京德塔监事；2014 年 10 月至今，任德塔合伙企业执行合伙人；2015 年 2 月起至 2017 年 8 月，任公司董事长。

张伟报告期内股份数没有变化，其持有的股份也不存在代持的情况。
实际控制人的控制关系如下：



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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 28 日	5.60	0	0
2018 年 9 月 27 日	2.80	0	0
合计	8.40	0	0

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
徐凤芹	董事长、总经理、财务总监	女	1980 年 1 月	本科	20180515—20210514	是
龙辉	董事	女	1975 年 7 月	大专	20180515—20210514	否
杨文静	董事	女	1982 年 6 月	大专	20180515—20210514	否
张廷右	董事	男	1986 年 2 月	大专	20180515—20210514	否
邓成敏	董事	男	1980 年 9 月	大专	20180515—20210514	否
宋先勇	监事会主席	男	1981 年 2 月	大专	20180515—20210514	是
欧阳旷远	监事	男	1982 年 7 月	本科	20180515—20210514	是
刘世扬	职工监事	男	1983 年 5 月	本科	20180903—20210514	是
游虹	董事会秘书	女	1959 年 11 月	本科	20180515—20210514	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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、监事、高级管理人员相互间，以及与控股股东、实际控制人不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(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
无						
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
崔柱	职工监事	离任	无	个人原因
刘世扬	无	新任	职工监事	新任

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

新任职工监事简历：

刘世扬，男，2009年7月至2012年11月任伯恩光学（惠州）有限公司安全办安全组长；
2012年12月至2014年3月任敏华控股（惠州）有限公司工业安全与环保部安全工程师；
2014年3月至2016年11月任东莞鸿图金属压铸电器有限公司 EHS 主管；
2016年12月至2017年4月任深圳中集专用车有限公司制作部安全组安全主任；
2017年5月至今任深圳市神拓机电股份有限公司服务总部安全主任。

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	11	10
生产人员	12	12
销售人员	17	16
技术人员	6	7
财务人员	2	3
员工总计	48	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	20	16
专科	18	20
专科以下	9	12
员工总计	48	48

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、薪酬政策：公司建立了完整的薪酬制度与绩效考核体系，同时为员工提供了多种晋升和发展渠道，通过不断完善的薪酬体系和绩效考核体系，助力人才引进和保障公司员工长期稳定发展，使公司薪酬水平具有一定竞争力和优势。
- 2、培训计划：公司通过人力资源部门设立了全面的培训计划，通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：0 人。

(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

一、行业简介和分类

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“C35专用设备制造业”；根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于“C35-专用设备制造业”中的“3511矿山机械制造”行业。根据公司主营业务为液压类产品和电子电控类产品的研发、生产和销售，主要用于煤矿开采安全领域，公司属于煤炭机械行业，从属于煤炭行业。

目前，煤炭行业发展整体水平正处于从量的增长向质的提升的跃升期，开始进入了行业转型升级发展的关键时期。煤炭生产实现了由原始落后的开采方式向机械化、智能化的开采方法转变，煤机装备实现了由国外引进仿制，向自主研发、发明创造的转变，并向“数字化矿山”迈进。神拓产品掌握核心科技，形成了煤矿生产、安全、经营、管理等多系统集成，实现了矿山信息的集成和共享，提高了煤矿生产力水平，促进了工矿绿色、清洁、安全、高效发展。

回顾煤炭行业智能化开采发展历史，从煤矿井下瓦斯监测监控开始，到煤矿调度系统工业电视监控，再到煤矿井下人员定位系统，再到智能化开采煤矿，中国煤炭界实现了由劳动密集型向“两化”融合、人才技术密集型转变，煤炭行业推动两化深度融合发展，走出了一条科技含量高、经济效益好、资源消耗低、环境污染少、人力资源优势得到充分发挥的新型煤炭工业化发展之路。在新一轮工业革命快速发展和推动煤炭智能化开采的大背景下，煤炭行业应对新一轮工业革命的需要，也是行业转型升级的必然要求，更给了神拓机电等细分行业龙头企业发挥引领性、示范性的平台。

煤炭机械是为煤矿开采企业提供装备的行业，包括的产品种类很多，按照煤矿开采的顺序，主要分为勘探设备、连采设备、综合采掘设备、提升设备、洗选设备、煤炭安全设备和其他设备，还有露天矿设备等。地矿勘探设备有钻探设备及仪器仪表等；连采设备主要包含连采机；综采设备主要由掘进机、采煤机、刮板输送机及液压支架等（统称“三机一架”）；提升设备包括绞车、矿用车等；洗选设备包括破碎机、球磨机、筛分设备、浮选设备、过滤机等；煤炭安全设备包括通风机、瓦斯防治设备、矿井灭火设备及救护装备等；露天矿设备包括矿用重型汽车、自卸车、铲运机和挖掘机等。

其中，“三机一架”中的液压支架是用来控制采煤工作面矿山压力的结构物，采面矿压以外载的形式作用在液压支架上。液压支架的控制阀可以直接利用手动或间接利用液压、风动或电气控制信号，通过接通先导阀来进行控制。按照控制原理，可分为液压直接控制支架、液压先导控制支架、电液控制支架、超静定液压支架。液压支架电液控制系统使井下采煤实现由机械化向自动化转变，是实现综采工作面高产高效的关键技术设备。

二、行业监管体制、相关政策及产业政策对行业的影响

我国对煤炭装备制造行业的管理采取国家宏观调控和行业自律相结合的方式。国家发改委主要负责对煤炭装备制造行业的产业政策进行完善和管理，拟订并组织实施煤炭装备制造行业的发展战略、中长期规划和年度计划。行业自律组织中国煤炭机械工业协会主要负责协助政府部门实施行业管理、制订或修订相关的行业政策、法规、条例和标准，推进中国煤炭机械工业的技术进步和管理水平的提高，促进中国煤炭工业的持续、稳定发展。

此外，煤炭装备是煤矿企业安全生产的直接、重要保证，煤炭装备制造业与煤炭行业同受国家安全生产监督管理局及其下设的国家煤矿安全监察局管理。国家煤矿安全监察局主要通过其下属煤矿安监局科技装备司对煤矿安全生产装备进行监管，组织研究和参与起草煤矿安全生产、煤矿安全监察有关法律法规、安全生产规章制度，组织制定或拟订煤炭行业规范和标准工作，协调全国煤矿安全技术装备保障工作，组织对煤矿使用的设备、材料、仪器仪表的安全监察工作等。

煤矿矿用产品由于其特殊的使用环境，不仅要满足生产工具的基本功能要求，还要满足适应井下恶

劣环境条件的特殊要求；不仅要具备可靠的使用性能，还必须具备完善的安全性能。为规范市场竞争、保证安全生产，国家煤矿安全监察局于 2001 年 11 月 26 日发布了《煤矿矿用产品安全标志管理暂行办法》，自 2002 年 1 月 1 日起施行。矿用产品安全标志是确认矿用产品符合国家安全标准、行业安全标准和煤矿安全规定，准许生产单位出售和使用单位使用的凭证。生产单位生产的产品要取得安全标志，需要经过资质审查、技术审查、现场评审、产品抽样检验四个环节，通过上述审查、评审和检验合格的产品，由国家安全生产监督管理总局下设的安标国家矿用产品安全标志中心发放安全标志证书，准许在产品外体明显位置使用“MA”安全标识。

三、煤机行业现状、市场容量及驱动力

1、行业现状

煤机行业的发展主要依赖于煤炭产业的发展。2002年—2011年，是煤炭产业盲目扩张的“黄金十年”，随着煤炭产业水涨船高，煤机行业规模也在2012年达到顶峰的1668.33亿元。

2012年后，实体经济下滑，煤炭产业受煤炭需求大幅下滑、国内外煤价倒挂、进口煤大量增加等影响，导致煤炭价格、产销量、铁路和港口转运量增速大幅下滑，煤机行业也随着煤炭产业，遭遇了最为艰难的“寒冬四年”，到2016年阶段性底部，煤机行业规模降到1000亿元左右。

尽管如此，作为全球最大的煤炭开采国和消费国，煤炭以其可靠、经济和稳定的特点，未来我国对煤炭的需求仍然很大，以煤为主的能源结构在2030年前不可能改变。

从我国能源储量禀赋特性来看，富煤、缺油、少气，决定了煤炭在我国能源结构中居于最重要的基础能源地位。从资源储量来看，煤炭占我国已探明化石能源资源总量的 94%左右。从能源比价关系看，煤炭价格是石油价格的 1/9、天然气价格的 1/3 左右。从保障国家能源安全看，我国石油、天然气对外依存度高，“十三五”期间将达 67%以上。从替代能源的发展趋势看，我国新能源和可再生能源到 2020 年的比率仅能提高到 20%左右，短期内大幅提高还有较大难度，未来通过提高能效、降低能耗、增加其他能源供给，清洁利用煤炭将是中国治霾的主要途径。

煤炭机械产品往往长期在恶劣的环境下工作，对其总的技术要求是安全、可靠、能够适应恶劣的作业条件。同国外相比，我国煤炭机械行业近年来虽然取得了一定的进步，但是整体技术和工艺水平不高，在产品自动化控制、使用寿命和可靠性等方面与国际先进水平相比尚存在一定的差距。

2、市场容量及发展

由于煤炭行业重组后对机械化开采的要求以及日益紧迫的煤矿安全问题，我国将加快煤炭开采机械化进程，因此对煤炭机械的需求增长将超过煤炭产量的增长速度，未来煤炭机械的需求主要来源于新增煤炭产能的设备投资、已有煤炭机械设备的更新投资以及行业机械化率提高增加投资等方面的需求。在煤炭综采设备中，液压支架式数量最多、投资最大的产品，一般占整套综采设备投资的60-70%，是煤炭综采机械的主要产品。

据中国煤炭工业协会数据，《煤炭工业发展“十三五”规划》要求十三五期间，采煤机机械化率上升9个百分点达到85%，掘进机机械化率上升7个百分点至65%。预计2017年-2020年煤机市场空间分别达到1294亿元、1443亿元、1642亿元和1558亿元，同比增速分别达到 29.45%、11.5%、13.78%和-5.11%，较2016年年均新增市场规模约484.5亿，CAGR达到11.73%。

根据中国煤炭工业协会数据显示，我国煤机产品的设计寿命一般为5-8年，2009年-2013年是煤炭行业设备投资的高峰期，因此预计2017年-2019年将迎来大规模的更新换代。

一般而言，综采设备占到煤炭设备投资70%的比重，综采设备又以“三机一架”为核心，“三机一架”约占综采设备的 80%，其中液压支架占比较大，是数量最多、投资最大的产品，一般占整套综采设备投资的60-70%，是煤炭综采机械的主要产品。根据测算的市场规模，预计2020年，“三机一架”市场规模达873亿元，其中液压支架491亿元，掘进机131亿元，采煤机142亿元，刮板输送机109亿元。

3、未来煤机行业驱动力

（1）煤炭开采机械化率提升，新增先进煤炭产能的设备投资

煤炭整合加速，大中型煤矿占比提升，将推动煤炭机械化率的进一步提升。。

（2）存量设备的更新需求。

由于国内煤矿环境恶劣，煤机损耗较大，使用寿命一般在5年左右，5年后就需要更换或者维修，为煤机设备更新需求提供了一个稳定来源。

（3）机械开采化率提高带来的技术改造需求。

煤炭整合加速，大中型煤矿占比提升，将推动煤炭机械化率的进一步提升。

（4）售后零配件更新维修需求。

煤炭产量的显著增加、更加恶劣的生产环境以及日益加强的安全意识，煤机需要定期进行大修和零部件更换。一般而言，大修的费用约为整机造价的 30%-40%，小修的费用约为整机造价的 10%-20%。

四、煤机行业壁垒

同国外相比，我国煤机行业近年来虽然取得了一定的进步，但是整体技术和工艺水平不高，在产品自动化控制、使用寿命和可靠性等方面与国际先进水平相比尚存在一定的差距。煤炭工业发展方向具体可概括为实现“三化”：以大型企业集团和多元化经营为特征的集约化；以信息技术和机电一体化技术为核心的综合自动化；以绿色开采和洁净煤技术为基础的洁净化，建设集矿井综合信息化和自动化控制系统于一体的数字化矿井是神拓业务主要方向。

1、产品准入壁垒

煤矿矿用产品安全日益被重视，煤炭装备制造准入严格。2005年经国家发展和改革委员会批准，公布了41项煤矿专用设备新标准。煤矿设备均须有矿用产品安全标志，才能进入煤机市场，矿用产品安全标志的审核相当严格，新进入者其产品均需取得矿用产品安全标志方可销售。

2、技术壁垒

煤矿地质条件复杂，不同矿区的实际情况不尽相同。各种煤机产品的设计与研发需依具体地质条件而定，标准化程度较低。煤机产品复杂的使用环境，要求其具备高可靠性和高安全性，因而对产品的制造技术及制造工艺要求很高。行业的优势企业已经积累了相当的研发及制造经验，新进入者缺乏设计与生产制造能力，技术壁垒较高。

3、品牌壁垒

煤机行业已形成若干优势企业，各企业的品牌及竞争优势已建立多年，在行业内拥有忠诚度较高的稳定客户群，新进入者难以在短时间内塑造品牌，赢得客户。

五、煤炭机械行业发展趋势

1、综合机械化采掘是煤炭开采业的发展方向

煤炭开采的综合机械化采掘主要包括综采、综掘两个过程，使用综合机械化采掘方式可以满足绝大部分地质条件下煤炭开采的需要，是未来井下煤炭开采的主要趋势，对于煤炭开采行业的安全生产以及提高开采效率具有重要意义。

2、产品向品种多元化、成套化方向发展

由于煤矿地质结构复杂，开采工艺的提升要求煤炭企业对煤炭机械装备协调运行的能力要求更高，煤炭装备制造业向产品成套化、结构多元化方向发展。煤炭机械成套化，有利于煤炭机械企业谈判、服务、技术支持等工作，能为客户提供整套解决方案，有利于煤炭企业节省采购时间、提高装备效率，煤炭装备行业逐步由单机制造向成套装备供应及多元化产品结构转变。

3、服务性收入的比重逐渐增大

煤炭装备属于专用机械，使用环境恶劣，产品损耗大，技术性强，为了不影响煤炭企业正常生产，供应商需要具备全方位的售后服务能力，包括工程安装、人员培训、设备维修和维护、零配件供应等，以保证在产品使用过程中出现的任何问题都能得到及时、专业、有效的解决。目前，煤炭装备的维修以自主维修为主，以生产厂家维修为辅。我国煤炭装备企业的服务性收入比例较低，一般而言，设备复杂程度提高后，服务型收入的比例将逐渐增大，能够实现全方位服务的煤炭装备企业具备更好的发展前景。

4、国产设备产品逐步替代进口

通过政策调整和市场导向，我国的煤炭行业正逐步向集约、高效、绿色、安全方向发展。今后，新

建矿井不论是井工矿，还是露天矿，不论是国有大煤矿的升级改造，还是地方小煤矿资源整合，都对大型化、现代化、智能化、高效的煤机设备形成了巨大的市场需求，煤机市场开始呈现高端化的发展趋势。

5、煤炭矿井建设未来的发展方向是建设集矿井综合信息化和自动化控制系统于一体的数字化矿井

煤炭工业发展方向具体可概括为实现“三化”：以大型企业集团和多元化经营为特征的集约化；以信息技术和机电一体化技术为核心的综合自动化；以绿色开采和洁净煤技术为基础的洁净化。数字化矿井系统就是为矿井实现综合自动化控制和信息管理集成化而研发的高科技系统产品。数字化矿井的特点为基础信息数字化、生产过程虚拟化、管理控制一体化、决策处理集成化，从结构上可以分为经营管理层、生产执行层、生产控制层。

“数字化矿山”也称“数字矿山”，是对真实矿山整体及其相关现象的统一认识与数字化再现，是数字矿区和数字煤矿的一个重要组成部分。核心是在统一的时间坐标和空间框架下，科学合理地组织各类矿山信息，将大量的矿山信息资源进行全面、高效和有序的管理和整合；是建立在数字化、信息化、虚拟化、智能化、集成化基础上的，由计算机网络管理的管控一体化系统，能综合考虑生产、经营、管理、环境、资源、安全和效益等各种因素，使企业实现整体协调优化，在保障企业可持续发展的前提下，达到提高其整体效益、市场竞争力和适应能力的目的。数字矿山的最终目标是实现矿山的综合自动化。

数字矿山系统从数据层面可以分为自下而上七个主层次：基础数据层、模型层、模拟与优化层、设计层、执行与控制层、管理层、决策支持层，主要应用到现代电子技术、自动化技术、网络技术以及计算机技术，由基础子系统、数据集成系统、数据应用分析系统、生产执行系统、管理决策系统、矿山信息门户网站等部分构成。基础子系统是指像安全监控系统、人员定位系统这样的生产监控子系统，它们是综合自动化的最初数据来源；数据集成系统主要负责将各类生产子系统的数据集成起来，实现由数据集成到集成数据的转变；数据应用分析系统负责对集成的数据进行分析 and 挖掘，以辅助领导决策；生产执行系统主要实现包括调度管理、机电管理、生产计划管理、一通三防管理、三维展示管理等功能；管理决策信息主要实现物资管理、财务管理、生产技术管理等功能；信息门户网站主要用于展示与矿山相关的信息，例如安全监察信息、安全生产方针政策以及相关法律法规等。

综合矿山信息化建设的各种发展方向，可以将数字化矿山分为三个层次：（一）矿山数字化信息管理系统，是数字矿山应用的初级阶段；（二）虚拟矿山，是把真实矿山的整体以及和它相关的现象整合起来，以数字的形式表现出来，从而了解整个矿山动态的运作和发展情况；（三）远程遥控和自动化采矿阶段，实现井下无人采矿。

6、煤炭机械行业前沿科技的应用情况

目前，国家“十二五”智能制造装备发展专项——“煤炭综采成套装备智能系统”支持的三个项目已进入实质运行和工业性试验中。三个项目分别是陕煤化集团红柳林煤矿综采智能工作面、中国平煤神马集团研发的综采成套装备及智能控制系统、由山西太重煤机煤矿装备成套有限公司和山西焦煤西山煤电公司牵头承担的智能型千万吨级综采成套装备。

（1）陕煤化集团红柳林煤矿综采智能工作面

红柳林煤矿智能化成套综采装备布置于5-2煤层15205工作面，工作面走向长度为3030米，工作面长度354米，平均采煤高度6.8米。该工作面配置了174台液压支架、1台采煤机、1套刮板输送机、转载机和破碎机、4台乳化液泵、3台喷雾泵；工作面生产班人员配置为13人。综采智能工作面实现了工作面设备的远程控制和工作面生产场景的三维逼真显现。

（2）平煤神马综采成套装备及智能控制系统

该系统主要包括综采成套装备智能控制系统，“三机”协同顺槽控制系统，“三机”协同地面监控系统，无线网络传输系统等。

通俗地说，就是将综采工作面所有设备组成一个系统，在井下顺槽的合适位置进行集中监控，同时将监控信息传至地面，在调度室显示各设备的运行状态，并采用3DVR技术模拟再现“三机”的位置，实现井下工作面的地面远程控制。

（3）智能型千万吨级综采成套装备

该项目由太重煤机和山西焦煤西山煤电公司牵头承担，历时3年，完成了智能采煤机、液压支架、刮板输送机等矿井综采成套设备的制造与示范应用，形成了具有自主知识产权的专利技术52项。该项目总预算4.4亿元，实际完成投资3.37亿元，其中国家补贴1亿元，是“十二五”国家智能装备发展专项中资金补贴最多的项目。

此外，国内还有多家煤炭企业已经开展了数字化矿山建设：神华宁夏煤业集团有限责任公司将生产过程自动控制系统、企业管理信息系统、三维地理信息系统与决策分析系统相结合，建立了管控一体化的全矿井信息化系统；开滦(集团)有限责任公司开展的全息数字化矿山建设以监控和预警为主，实现了井下重大危险源的检测、识别、预测和预警；山西潞安矿业（集团）有限责任公司的安全生产综合管理信息系统是我国第一套高度集成矿井地测、工程信息、安全监测信息、人员定位信息、综合自动化监控信息以及其他办公系统信息的三维可视化信息系统平台；中国平煤神马能源化工集团有限责任公司的矿井综合自动化系统包括原煤生产主流程自动化子系统、安全保障装备自动化子系统、管控一体化信息系统，实现了煤矿安全、生产、决策支持和信息管理的一体化。

“智能矿山采用先进的信息感知、数据处理、网络传输、智能控制等技术，使煤矿生产、经营和管理的各个环节、各种要素实现数字化和可视化，各项业务流程程序化，实现采矿过程实时控制、矿山资源实时管理、矿山信息实时处理。”中国煤炭工业协会副会长刘峰说，“智能矿山建设是一个典型的多学科技术交叉领域，如今还处于起步阶段。”

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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2015 年 02 月 12 日，公司由有限公司整体变更为股份公司后，按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，创立大会通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等相关管理制度。

报告期内，公司重大事项均按照相关制度要求进行决策，董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

2018 年 8 月 23 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于修订公司<关联交易管理制度>部分条款的议案》。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司《章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策（人事变动、关联交易等事项）的程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规规定而进行。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修改了一次章程。2018 年 9 月 12 日，公司召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议批准了增加经营范围。

将原《公司章程》第一百零五条“……（三）公司股东大会已审议批准的本年度日常性关联交易总金额范围之外，交易金额不超过五千元且低于公司最近一期经审计净资产绝对值百分之五的日常性关联交易，由公司董事会审议批准。”修改为“……（三）公司股东大会已审议批准的本年度日常性关联交易

总金额范围之外，交易金额不超过五千万元且低于公司最近一期经审计净资产百分之十的日常性关联交易，由公司董事会审议批准。

交易金额高于公司最近一期经审计净资产百分之三十，且绝对金额超过三千万元的偶发性关联交易，由公司股东大会审议批准。交易金额低于公司最近一期经审计净资产百分之三十，且绝对金额不超过三千万元的偶发性关联交易，由公司董事会审议批准。”

（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	6	主要审议了定期报告、预计日常关联交易、董事会换届、修改章程、聘任高管、对外投资等。
监事会	4	主要审议了定期报告、预计日常关联交易、监事会换届、修改章程等。
股东大会	2	主要审议了定期报告、预计日常关联交易、董事会换届、监事会换届、修改章程等。

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，公司三会的召集、召开、表决程序都符合法律法规要求：

（1）股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、公司《章程》及《股东大会议事规则》的规定和要求，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议程序都符合规定。

（2）董事会

目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和公司《章程》的要求。

报告期内，公司董事会依法按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、公司《章程》的规定，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议程序都符合规定。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席或列席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会

目前公司监事会为 3 人，其中 1 人为职工监事，监事会的人数及结构符合法律法规和公司《章程》的要求。公司监事会严格按照公司《章程》、《监事会议事规则》等有关规定，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议程序都符合规定。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行监督的职责，切实维护公司及股东的合法权益。

（三） 公司治理改进情况

公司建立、健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构、明确了各项议事规则和决策程序，依据《公司法》和《公司章程》的相关规定认真履行各项职责。

(四) 投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者合法权益，做好投资者管理工作。在严格按照《投资者关系管理制度》规范运行的同时，公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，与投资者及潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(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

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了行之有效的内部管理制度，包括《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》等，以上内部控制制度使得公司的内部管理民主、透明，内部监督和反馈系统健全、有效，从而保障了公司治理的不断完善发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2017 年 4 月 25 日建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未出现年度报告重大差错。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]007051 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	深圳福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 08 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	方建新、陈瑜星
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2019]007051 号

深圳市神拓机电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市神拓机电股份有限公司(以下简称神拓机电)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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了神拓机电 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。

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，我们独立于神拓机电，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

神拓机电管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

神拓机电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，神拓机电管理层负责评估神拓机电的持续经营能力，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神拓机电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神拓机电的财务报告过程。

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，就可能导致对神拓机电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告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拓机电不能持续经营。

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. 就神拓机电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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京 中国注册会计师：方建新

中国注册会计师：陈瑜星

二〇一九年四月二十二日

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	注释 1	66,890,472.69	55,965,929.88
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	注释 2	101,357,827.38	106,497,969.58
预付款项	注释 3	3,774,851.23	6,111,438.08
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	2,082,098.99	412,953.78
买入返售金融资产			
存货	注释 5	26,436,656.87	6,007,487.20
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	注释 6	1,210,428.25	639.74
流动资产合计		201,752,335.41	174,996,418.26
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			
长期股权投资			
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	注释 7	11,338,620.74	7,181,296.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	注释 8	3,240,341.98	
长期待摊费用	注释 9	44,894.44	314,261.05
递延所得税资产	注释 10	569,408.91	488,457.15
其他非流动资产	注释 11	810,000.00	3,550,475.72
非流动资产合计		16,003,266.07	11,534,490.55
资产总计		217,755,601.48	186,530,908.81
流动负债：			
短期借款			
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	注释 12	92,224,213.57	60,181,009.40
预收款项		-	-
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	注释 13	1,070,143.08	685,420.87
应交税费	注释 14	7,246,212.14	7,008,419.47
其他应付款	注释 15	3,485,013.05	681,406.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		104,025,581.84	68,556,255.74
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	注释 16	9,515,258.93	9,954,029.27
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		9,515,258.93	9,954,029.27
负债合计		113,540,840.77	78,510,285.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	32,798,771.00	32,798,771.00
其他权益工具			
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	注释 18	48,629,329.84	48,629,329.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	10,127,499.41	7,825,957.47
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	11,802,862.71	18,766,565.49
归属于母公司所有者权益合计		103,358,462.96	108,020,623.80
少数股东权益		856,297.75	
所有者权益合计		104,214,760.71	108,020,623.80
负债和所有者权益总计		217,755,601.48	186,530,908.81

法定代表人：徐凤芹

主管会计工作负责人：徐凤芹

会计机构负责人：徐凤芹

(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		64,364,423.65	55,965,929.88
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-

应收票据及应收账款	注释 1	102,355,708.37	106,497,969.58
预付款项		3,689,851.23	6,111,438.08
其他应收款	注释 2	1,944,843.99	412,953.78
存货		12,721,420.08	6,007,487.20
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		13,055.06	639.74
流动资产合计		185,089,302.38	174,996,418.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	8,530,000.00	
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		11,338,620.74	7,181,296.63
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		44,894.44	314,261.05
递延所得税资产		375,220.50	488,457.15
其他非流动资产		810,000.00	3,550,475.72
非流动资产合计		21,098,735.68	11,534,490.55
资产总计		206,188,038.06	186,530,908.81
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		81,386,335.33	60,181,009.40
预收款项		-	-
合同负债			
应付职工薪酬		1,070,143.08	685,420.87
应交税费		7,246,212.14	7,008,419.47
其他应付款		3,485,013.05	681,406.00
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		93,187,703.60	68,556,255.74
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		9,515,258.93	9,954,029.27
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,515,258.93	9,954,029.27
负债合计		102,702,962.53	78,510,285.01
所有者权益：			
股本		32,798,771.00	32,798,771.00
其他权益工具			
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		48,629,329.84	48,629,329.84
减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		10,127,499.41	7,825,957.47
一般风险准备			
未分配利润		11,929,475.28	18,766,565.49
所有者权益合计		103,485,075.53	108,020,623.80
负债和所有者权益合计		206,188,038.06	186,530,908.81

(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	注释 21	151,863,032.31	104,837,899.75
其中：营业收入		151,863,032.31	104,837,899.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,131,604.21	63,659,632.59

其中：营业成本	注释 21	101,131,604.21	63,659,632.59
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	注释 22	1,016,159.72	762,786.21
销售费用	注释 23	10,261,505.39	7,947,905.99
管理费用	注释 24	5,497,236.40	3,693,597.62
研发费用	注释 25	7,845,192.64	3,741,290.52
财务费用	注释 26	859,446.95	1,111,688.55
其中：利息费用			
利息收入		552,458.25	452,800.06
资产减值损失	注释 27	(354,242.91)	134,228.68
信用减值损失			
加：其他收益	注释 28	1,184,689.63	121,810.73
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）			(167,251.46)
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,790,819.54	23,741,328.86
加：营业外收入	注释 30	198,193.00	201,942.08
减：营业外支出	注释 31	916,996.38	141,137.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,072,016.16	23,802,133.50
减：所得税费用	注释 32	3,238,493.94	3,306,180.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,833,522.22	20,495,952.63
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）		22,833,522.22	20,495,952.63
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		(55,284.58)	
2. 归属于母公司所有者的净利润		22,888,806.80	20,495,952.63
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		22,833,522.22	20,495,952.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,888,806.80	20,495,952.63
归属于少数股东的综合收益总额		(55,284.58)	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.70	0.62
(二) 稀释每股收益		0.70	0.62

法定代表人：徐风芹

主管会计工作负责人：徐风芹

会计机构负责人：徐风芹

(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	注释 4	150,449,437.71	104,837,899.75
减：营业成本	注释 4	99,873,505.02	63,659,632.59
税金及附加		1,015,735.32	762,786.21
销售费用		10,126,505.39	7,947,905.99
管理费用		5,495,501.02	3,693,597.62
研发费用		7,845,192.64	3,741,290.52
财务费用		865,693.83	1,111,688.55
其中：利息费用		-	-
利息收入		546,175.32	452,800.06
资产减值损失		(754,910.98)	134,228.68
信用减值损失			
加：其他收益		1,184,689.63	121,810.73
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）			(167,251.46)
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,166,905.10	23,741,328.86
加：营业外收入		198,193.00	201,942.08
减：营业外支出		916,996.38	141,137.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,448,101.72	23,802,133.50
减：所得税费用		3,432,682.35	3,306,180.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,015,419.37	20,495,952.63
（一）持续经营净利润		23,015,419.37	20,495,952.63
（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		23,015,419.37	20,495,952.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.70	0.62
（二）稀释每股收益		0.70	0.62

（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		217,645,919.25	108,558,471.23
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	注释 33	4,226,953.93	730,582.15
经营活动现金流入小计		221,872,873.18	109,289,053.38
购买商品、接受劳务支付的现金		136,097,403.74	75,109,981.08
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		5,158,424.89	4,821,886.12
支付的各项税费		14,095,574.70	14,876,574.90
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	17,705,514.32	14,006,387.03
经营活动现金流出小计		173,056,917.65	108,814,829.13
经营活动产生的现金流量净额		48,815,955.53	474,224.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收			

到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,185,016.85	6,422,832.58
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	注释 34	4,613,068.99	-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,798,085.84	6,422,832.58
投资活动产生的现金流量净额		(7,798,085.84)	(6,422,832.58)
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,550,967.64	28,206,943.06
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	-		-
筹资活动现金流出小计		27,550,967.64	28,206,943.06
筹资活动产生的现金流量净额		(27,550,967.64)	(28,206,943.06)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		188,024.15	2,139.10
五、现金及现金等价物净增加额		13,654,926.20	(34,153,412.29)
加：期初现金及现金等价物余额		53,235,546.49	87,388,958.78
六、期末现金及现金等价物余额		66,890,472.69	53,235,546.49

法定代表人：徐凤芹

主管会计工作负责人：徐凤芹

会计机构负责人：徐凤芹

(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		207,202,937.56	108,558,471.23
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		4,220,671.00	730,582.15
经营活动现金流入小计		211,423,608.56	109,289,053.38
购买商品、接受劳务支付的现金		124,186,188.76	75,109,981.08
支付给职工以及为职工支付的现金		5,106,924.89	4,821,886.12
支付的各项税费		14,095,150.30	14,876,574.90
支付其他与经营活动有关的现金		17,828,507.11	14,006,387.03
经营活动现金流出小计		161,216,771.06	108,814,829.13
经营活动产生的现金流量净额		50,206,837.50	474,224.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,185,016.85	6,422,832.58
投资支付的现金		8,530,000.00	-
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		11,715,016.85	6,422,832.58
投资活动产生的现金流量净额		(11,715,016.85)	(6,422,832.58)
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计			-
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,550,967.64	28,206,943.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,550,967.64	28,206,943.06
筹资活动产生的现金流量净额		(27,550,967.64)	(28,206,943.06)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		188,024.15	2,139.10
五、现金及现金等价物净增加额		11,128,877.16	(34,153,412.29)
加：期初现金及现金等价物余额		53,235,546.49	87,388,958.78
六、期末现金及现金等价物余额		64,364,423.65	53,235,546.49

(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	32,798,771.00				48,629,329.84				7,825,957.47		18,766,565.49		108,020,623.80
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	32,798,771.00				48,629,329.84				7,825,957.47		18,766,565.49		108,020,623.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,301,541.94		(6,963,702.78)	856,297.75	(3,805,863.09)
（一）综合收益总额											22,888,806.80	(55,284.58)	22,833,522.22
（二）所有者投入和减少资本												911,582.33	911,582.33
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											911,582.33	911,582.33	
（三）利润分配								2,301,541.94	(29,852,509.58)			(27,550,967.64)	
1. 提取盈余公积								2,301,541.94	(2,301,541.94)				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									(27,550,967.64)			(27,550,967.64)	
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	32,798,771.00				48,629,329.84				10,127,499.41		11,802,862.71	856,297.75	104,214,760.71

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 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	
一、上年期末余额	32,798,771.00				48,629,329.84				5,776,362.21		28,527,151.18	
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	32,798,771.00				48,629,329.84				5,776,362.21		28,527,151.18	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,049,595.26		(9,760,585.69)	
（一）综合收益总额											20,495,952.63	
（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								2,049,595.26		(30,256,538.32)		(28,206,943.06)	
1. 提取盈余公积								2,049,595.26		(2,049,595.26)			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										(28,206,943.06)		(28,206,943.06)	
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	32,798,771.00				48,629,329.84			7,825,957.47		18,766,565.49		108,020,623.80	

法定代表人：徐凤芹

主管会计工作负责人：徐凤芹

会计机构负责人：徐凤芹

(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
一、上年期末余额	32,798,771.00				48,629,329.84				7,825,957.47		18,766,565.49	108,020,623.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,798,771.00				48,629,329.84				7,825,957.47		18,766,565.49	108,020,623.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,301,541.94		(6,837,090.21)	(4,535,548.27)
（一）综合收益总额											23,015,419.37	23,015,419.37
（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								2,301,541.94		(29,852,509.58)	(27,550,967.64)
1. 提取盈余公积								2,301,541.94		(2,301,541.94)	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										(27,550,967.64)	(27,550,967.64)
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	32,798,771.00				48,629,329.84			10,127,499.41		11,929,475.28	103,485,075.53

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	32,798,771.00				48,629,329.84				5,776,362.21		28,527,151.18	115,731,614.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,798,771.00				48,629,329.84				5,776,362.21		28,527,151.18	115,731,614.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,049,595.26		(9,760,585.69)	(7,710,990.43)
（一）综合收益总额											20,495,952.63	20,495,952.63
（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									2,049,595.26		(30,256,538.32)	(28,206,943.06)
1．提取盈余公积									2,049,595.26		(2,049,595.26)	
2．提取一般风险准备												
3．对所有（或股东）的											(28,206,943.06)	(28,206,943.06)

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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	32,798,771.00				48,629,329.84				7,825,957.47		18,766,565.49	108,020,623.80

深圳市神拓机电股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市神拓机电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市神拓机电设备有限公司，于 2015 年 1 月整体变更为“深圳市神拓机电股份有限公司”。公司于 2015 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91440300678581865P 的营业执照。

经过历年的派送红股、及转增股本，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 32,798,771 股，注册资本为 32,798,771.00 元；注册地址：深圳市坪山新区坑梓街道荣寿路东德塔高新厂区 1 栋二层。

(一) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于制造企业，主要产品为机电设备、电控系统、阀类等。

本公司经营范围主要包括：国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；货物及技术进出口。机电设备、电控系统、阀类、信息采集系统、监控系统、无线传输、电子电源、平板电脑手机、车辆定位系统、车载仪器仪表、智能自动化设备及系统的生产加工、维修、技术开发、设计与购销；接头、胶管总成和橡塑制品的生产、维修与购销；厂区及矿用阀类、防爆电器、防爆不间断电源、防爆锂电池电源装置、防爆电动汽车及其配件的设计、生产、维修与购销。

(二) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市景航精密锻造有限公司	控股子公司	一级	85.30%	85.30%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
深圳市景航精密锻造有限公司	收购子公司

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产分类及折旧方法、收入的确认和计量等。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 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,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投

资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其

财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项

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.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续

依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形

成的汇兑差额计入其他综合收益。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

- 1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

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

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

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

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得

相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

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

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值（或采用估值技术）确定；

在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

（2）持有至到期投资减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十二）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上(含)。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

- （1）信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3	3
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十四) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括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、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	----

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司确认产品销售收入的具体方式为：出口销售收入，根据出口销售合同或订单约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续并交付船运机构后确认产品销售收入。国内销售收入，根据合同或订单约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品收入，确认时点为货物发出、并由客户确认后确认为产品销售收入。

入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	研发费用资助款、稳岗补贴款等
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息等

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时

具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十五）租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现

值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十七) 财务报表列报格式变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	38,782,471.98	(38,782,471.98)	---	
应收账款	67,715,497.60	(67,715,497.60)	---	
应收票据及应收账款	---	106,497,969.58	106,497,969.58	
应收利息	---	---	---	
应收股利	---	---	---	
其他应收款	412,953.78	---	412,953.78	
固定资产	7,181,296.63	---	7,181,296.63	
应付票据	---	---	---	
应付账款	60,181,009.40	(60,181,009.40)	---	
应付票据及应付账款	---	60,181,009.40	60,181,009.40	
应付利息	---	---	---	
应付股利	---	---	---	
其他应付款	681,406.00	---	681,406.00	
管理费用	7,434,888.14	(3,741,290.52)	3,693,597.62	
研发支出	---	3,741,290.52	3,741,290.52	

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 (营改增试点地区适用应税劳务收入)	17%、16%	注 1
教育附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注 1: 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号) 的规定, 本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17% 税率的调整为 16%。

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
景航精密	25%

(二) 税收优惠政策及依据

2016 年 11 月 15 日, 本公司通过了高新复审, 并于 2016 年 11 月 15 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书, 证书编号 GR201644200289, 有效期三年, 即本公司 2016 至 2018 年可以享受 15% 企业所得税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	---	384.31
银行存款	66,890,472.69	55,965,545.57
合计	66,890,472.69	55,965,929.88

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	32,932,172.61	38,782,471.98

项目	期末余额	期初余额
应收账款	68,425,654.77	67,715,497.60
合计	101,357,827.38	106,497,969.58

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,932,172.61	37,782,471.98
商业承兑汇票	---	1,000,000.00
合计	32,932,172.61	38,782,471.98

2. 期末公司不存在质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,964,457.86	---
合计	2,964,457.86	---

4. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,221,161.53	100.00	2,795,506.76	3.93	68,425,654.77
其中：账龄分析法组合	71,221,161.53	100.00	2,795,506.76	3.93	68,425,654.77
无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	71,221,161.53	100.00	2,795,506.76	3.93	68,425,654.77

续：

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

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,950,127.46	100.00	3,234,629.86	4.56	67,715,497.60
其中：账龄分析法组合	70,950,127.46	100.00	3,234,629.86	4.56	67,715,497.60
无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	70,950,127.46	100.00	3,234,629.86	4.56	67,715,497.60

2. 应收账款分类说明

(1) 期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(2) 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	69,359,255.23	2,080,777.66	3.00
1—2 年	1,208,505.17	241,701.03	20.00
2—3 年	360,746.13	180,373.07	50.00
3 年以上	292,655.00	292,655.00	100.00
合计	71,221,161.53	2,795,506.76	3.93

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期不存在计提坏账准备的情况，本期转回坏账准备金额 439,123.10 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
神华物资集团有限公司	33,859,308.84	47.54	1,015,779.27
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	27,900,096.42	39.17	837,002.89
神华宁夏煤业集团有限责任公司	5,985,852.89	8.40	222,282.14
山西鲁能河曲电煤开发有限责任公司	1,000,623.12	1.40	130,711.76
连云港伊建贸易有限公司	247,000.00	0.35	49,400.00
合计	68,992,881.27	96.87	2,255,176.06

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,639,821.76	96.42	5,471,467.11	89.53
1 至 2 年	105,688.97	2.80	639,970.97	10.47
2 至 3 年	29,340.50	0.78	---	---
合计	3,774,851.23	100.00	6,111,438.08	100.00

2. 截至 2018 年 12 月 31 日止不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市德塔电动汽车科技有限公司	2,403,742.00	63.68	1 年以内	交易未完成
深圳市沪森机械有限公司	547,550.00	14.51	1 年以内	交易未完成
深圳市沪森机械贸易有限公司	396,990.00	10.52	1 年以内	交易未完成
深圳市鸿睿物联科技发展有限公司	126,300.00	3.35	1 年以内、1 至 2 年	交易未完成
徐功琦	85,000.00	2.25	1 年以内	交易未完成
合计	3,559,582.00	94.30		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,082,098.99	412,953.78
合计	2,082,098.99	412,953.78

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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	2,188,730.32	100.00	106,631.33	4.87	2,082,098.99
其中：账龄分析法组合	2,188,730.32	100.00	106,631.33	4.87	2,082,098.99
无风险及关联方组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	2,188,730.32	100.00	106,631.33	4.87	2,082,098.99

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	434,704.92	100.00	21,751.14	5.00	412,953.78
其中：账龄分析法组合	434,704.92	100.00	21,751.14	5.00	412,953.78
无风险及关联方组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	434,704.92	100.00	21,751.14	5.00	412,953.78

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 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	2,008,443.40	60,253.30	3.00
1—2 年	160,447.36	32,089.47	20.00
2—3 年	11,102.00	5,551.00	50.00
3 年以上	8,737.56	8,737.56	100.00
合计	2,188,730.32	106,631.33	4.87

(3) 期末不存在单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 84,880.19 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	12,711.00	53,511.00
保证金	2,100,290.00	337,790.00
押金	38,466.46	26,277.46
其他	37,262.86	17,126.46
合计	2,188,730.32	434,704.92

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国神华国际工程有限公司	保证金	2,096,000.00	1 年以内、1--2 年	95.76	80,645.00
二厂三部宿舍押金	押金	3,000.00	3 年以上	0.14	3,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
罗金娥	押金	2,400.00	1 年以内	0.11	72.00
杨永红	押金	2,400.00	1--2 年	0.12	480.00
五月花 10 栋 2 单元 803 房押金	押金	2,400.00	2--3 年	0.11	1,200.00
合计	---	2,106,200.00	---	96.23	85,397.00

注释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	5,792,318.25	---	5,792,318.25	3,545,052.37	---	3,545,052.37
库存商品	20,575,433.67	---	20,575,433.67	2,433,558.50	---	2,433,558.50
在产品	68,904.95	---	68,904.95	28,876.33	---	28,876.33
合计	26,436,656.87	---	26,436,656.87	6,007,487.20	---	6,007,487.20

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,197,373.19	---
预缴税款	13,055.06	639.73
合计	1,210,428.25	639.73

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	2,913,501.00	4,145,566.32	772,927.61	2,408,871.27	10,240,866.20
2. 本期增加金额	4,800.00	5,580,113.17	---	340,579.40	5,925,492.57
购置	4,800.00	5,580,113.17	---	340,579.40	5,925,492.57
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 期末余额	2,918,301.00	9,675,680.89	772,927.61	2,749,450.67	16,166,358.77
二. 累计折旧					
1. 期初余额	289,710.50	1,130,834.11	409,728.43	1,229,296.53	3,059,569.57
2. 本期增加金额	139,669.04	1,067,771.80	237,672.24	323,055.38	1,768,168.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
本期计提	139,669.04	1,067,771.80	237,672.24	323,055.38	1,768,168.46
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 期末余额	429,379.54	2,198,605.91	647,400.67	1,552,351.91	4,827,738.03
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	2,488,921.46	7,527,073.58	125,526.94	1,197,098.76	11,338,620.74
2. 期初账面价值	2,623,790.50	3,014,732.21	363,199.18	1,179,574.74	7,181,296.63

2. 期末不存在暂时闲置的固定资产

3. 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末不存在未办妥产权证书的固定资产

注释8. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
深圳市景航精密锻造有限公司	---	3,240,341.98	---	---	---	3,240,341.98
合计	---	3,240,341.98	---	---	---	3,240,341.98

2. 期末商誉不存在减值准备的情况

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成: 上述收购景航精密产生的商誉所在资产组为景航精密资产组, 该非同一控制下合并形成的商誉=并购成本 - 购买日账面可辨认净资产的公允价值 * 收购股权比例, 即 $8,530,000 - 6,201,240.35 * 85.30\% = 3,240,341.98$ 元。该资产组与购买日所确认的资产组一致。

4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

管理层预测的五年期预算,采用收益法对企业未来的收益和未来预期现金流进行了评估,其中对超过五年期的收益和现金流量假设将保持稳定的盈利水平,按照第五年水平予以确定。

减值测试中采用的其他关键假设包括:景航精密在现有的管理方式和管理水平的基础上,经营范围、营运模式等与目前方向保持一致。且在未来可预见的时间内公司按提供给评估师的发展规划进行发展,生产经营政策不做重大调整;假设景航精密生产经营中所需的各项已获得的生产、经营许可证、高新企业证书及供货资质等在未来年度均能获得许可。

基于上述假设,管理层采用企业自由现金流折现模型,对景航精密的股东全部权益价值分别进行了评估和测算。

本公司认为,截至2018年12月31日对景航精密的商誉无需计提减值准备。

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	314,261.05	---	269,366.61	---	44,894.44
合计	314,261.05	---	269,366.61	---	44,894.44

注释10. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,902,138.09	475,387.52	3,256,381.00	488,457.15
可抵扣亏损	376,085.56	94,021.39	---	---
合计	3,278,223.65	569,408.91	3,256,381.00	488,457.15

2. 本期不存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细及可抵扣亏损

注释11. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	810,000.00	3,550,475.72
合计	810,000.00	3,550,475.72

注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	92,224,213.57	60,181,009.40
合计	92,224,213.57	60,181,009.40

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	92,224,213.57	60,181,009.40
合计	92,224,213.57	60,181,009.40

1. 本期不存在账龄超过一年的重要应付账款。

注释13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	685,420.87	5,415,134.29	5,030,412.08	1,070,143.08
离职后福利-设定提存计划	---	147,852.62	147,852.62	---
合计	685,420.87	5,562,986.91	5,178,264.70	1,070,143.08

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
工资、奖金、津贴和补贴	685,420.87	4,650,716.15	4,265,993.94	1,070,143.08
职工福利费	---	605,776.85	605,776.85	---
社会保险费	---	55,874.29	55,874.29	---
其中：基本医疗保险费	---	47,248.48	47,248.48	---
工伤保险费	---	3,348.07	3,348.07	---
生育保险费	---	5,277.74	5,277.74	---
住房公积金	---	102,767.00	102,767.00	---
合计		5,415,134.29	5,030,412.08	

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
基本养老保险	---	138,526.00	138,526.00	---
失业保险费	---	9,326.62	9,326.62	---
合计	---	147,852.62	147,852.62	---

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,591,744.87	4,061,403.96
企业所得税	2,490,788.87	2,616,848.63
城市维护建设税	96,567.95	192,597.34
教育费附加	67,110.45	137,569.54
合计	7,246,212.14	7,008,419.47

注释15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,485,013.05	681,406.00
合计	3,485,013.05	681,406.00

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	44,822.83	43,820.83
待付费用	---	589,135.87
社保公积金	3,353,912.93	---
其他	86,277.29	48,449.30
合计	3,485,013.05	681,406.00

2. 本期不存在账龄超过一年的重要其他应付款

注释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
与资产相关政府补助	9,954,029.27	---	438,770.34	9,515,258.93	详见表 1
合计	9,954,029.27	---	438,770.34	9,515,258.93	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工矿电动汽车车联网产业化项目	9,954,029.27	---	438,770.34	---	9,515,258.93	与资产相关
合计	9,954,029.27	---	438,770.34	---	9,515,258.93	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 438,770.34 元。

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
深圳市德塔电动汽车科技有限公司	25,000,000.00	---	---	---	---	---	25,000,000.00
张伟	10,000.00	---	---	---	---	---	10,000.00
深圳紫荆天使创投合伙企业(有限合伙)	993,731.00	---	---	---	---	---	993,731.00
深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业（有限合伙）	795,040.00	---	---	---	---	---	795,040.00

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
伙）							
梅秋生	200,000.00	---	---	---	---	---	200,000.00
李雁翎	200,000.00	---	---	---	---	---	200,000.00
周小雄	400,000.00	---	---	---	---	---	400,000.00
刘星	500,000.00	---	---	---	(260,000.00)	---	240,000.00
朱建中	---	---	---	---	260,000.00	---	260,000.00
深圳市德塔 研发管理企 业（有限合 伙）	1,200,000.00	---	---	---	---	---	1,200,000.00
戴菊霞	500,000.00	---	---	---	---	---	500,000.00
海宁一百一 汇聚股权投 资合伙企业 （有限合伙）	2,000,000.00	---	---	---	---	---	2,000,000.00
深圳市远致 创业投资有 限公司	1,000,000.00	---	---	---	---	---	1,000,000.00
合计	32,798,771.00	---	---	---	---	---	32,798,771.00

注释18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	48,629,329.84	---	---	48,629,329.84
合计	48,629,329.84	---	---	48,629,329.84

注释19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,825,957.47	2,301,541.94	---	10,127,499.41
合计	7,825,957.47	2,301,541.94	---	10,127,499.41

盈余公积说明：本期增加系本公司按照净利润的 10%计提法定盈余公积。

注释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	18,766,565.49	—
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	18,766,565.49	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,888,806.80	—
减：提取法定盈余公积	2,301,541.94	10.00

项目	金额	提取或分配比例(%)
应付普通股股利	---	---
对股东的分配	27,550,967.64	---
加：其他	---	---
期末未分配利润	11,802,862.71	---

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,863,032.31	101,131,604.21	104,837,899.75	63,659,632.59

2. 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液压类产品	132,861,847.97	89,175,576.86	97,765,867.61	58,975,775.05
电子电控类产品	19,001,184.34	11,956,027.35	7,072,032.14	4,683,857.54
合计	151,863,032.31	101,131,604.21	104,837,899.75	63,659,632.59

3. 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	150,046,200.93	99,968,832.13	104,837,899.75	63,659,632.59
国外	1,816,831.38	1,162,772.08	---	---
合计	151,863,032.31	101,131,604.21	104,837,899.75	63,659,632.59

4. 本期公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
神华集团	139,472,128.07	91.83
其中：神华物资集团有限公司	110,890,611.88	73.02
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	18,958,609.79	12.48
神华宁煤集团物资公司	9,554,701.27	6.29
榆林神华能源有限责任公司郭家湾煤矿分公司	68,205.13	0.04
深圳市景航精密锻造有限公司	8,899,827.58	5.86
PEABODY ENERGY AUSTRALIA PTY LTD	1,816,831.38	1.20
陕西德源府谷能源有限公司	728,702.35	0.48
深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	534,961.53	0.35
合计	151,452,450.91	99.72

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	565,595.05	426,864.96
教育费附加	403,996.47	304,903.55
印花税	46,568.20	31,017.70
合计	1,016,159.72	762,786.21

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,209,152.68	1,892,153.30
办公、通讯及交通费	667,865.37	1,399,927.24
业务招待及差旅费	1,410,686.53	928,887.63
租赁费	100,000.00	278,860.68
运费	1,259,378.19	2,347,000.05
折旧费用	5,101.35	24,472.44
其他	861,211.92	252,097.76
广告、展览费	302,794.76	645,002.14
咨询服务费	1,445,314.59	179,504.75
合计	10,261,505.39	7,947,905.99

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,578,763.66	1,050,524.74
业务招待及差旅费	109,750.65	112,930.16
汽车、维修、劳保费	335,899.44	103,324.44
办公、通讯及邮费	326,140.74	469,771.14
咨询费	519,100.18	608,405.43
其他	584,642.06	72,950.45
折旧摊销费	938,352.81	661,350.88
租赁费	1,104,586.86	614,340.38
合计	5,497,236.40	3,693,597.62

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,220,928.22	945,703.06
材料费用	273,445.38	55,772.47
折旧摊销	854,891.95	335,350.84
技术服务费	4,518,390.61	1,637,553.75
其他	977,536.48	766,910.40
合计	7,845,192.64	3,741,290.52

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	---	---
减：利息收入	552,458.25	452,800.06
汇兑损益	1,364,966.50	1,529,403.36
银行手续费	46,938.70	35,085.25
合计	859,446.95	1,111,688.55

注释27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	(354,242.91)	134,228.68
合计	(354,242.91)	134,228.68

注释28. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,184,689.63	121,810.73
合计	1,184,689.63	121,810.73

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
由递延收益转入	438,770.34	45,970.73	与资产相关
国际化经营能力提升资金补助	---	75,840.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会企业研究开发资助计划	404,000.00	---	与收益相关
坪山区科技创新专项资金	303,600.00	---	与收益相关
2016 年国高企业认定奖金	30,000.00	---	与收益相关
稳岗补贴	8,319.29	---	与收益相关
合计	1,184,689.63	121,810.73	

注释29. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	---	438,770.34	详见附注六注释 16
计入其他收益的政府补助	745,919.29	745,919.29	详见附注六注释 28
合计	745,919.29	1,184,689.63	

注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚金	12,105.89	192,112.08	12,105.89
其他	186,087.11	9,830.00	186,087.11
合计	198,193.00	201,942.08	198,193.00

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	809,020.81	141,137.44	809,020.81
其他	107,975.57	---	107,975.57
合计	916,996.38	141,137.44	916,996.38

注释32. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,300,683.52	3,326,315.17
递延所得税费用	(62,189.58)	(20,134.30)
合计	3,238,493.94	3,306,180.87

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	26,072,016.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,910,802.42
子公司适用不同税率的影响	(119,013.39)
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	35,094.36
税法规定的额外可扣除费用	(588,389.45)
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	---
所得税费用	3,238,493.94

注释33. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	745,919.29	75,840.01
利息收入	552,458.25	452,800.06
冻结的银行存款	2,730,383.39	---

项目	本期发生额	上期发生额
其他	198,193.00	201,942.08
合计	4,226,953.93	730,582.15

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
销售费用	5,347,251.36	6,031,280.25
管理费用	2,980,119.96	2,051,142.15
研发费用	5,769,372.47	2,460,236.62
往来款	2,140,684.35	556,482.19
冻结的银行存款	---	2,730,383.39
财务费用	46,938.70	35,085.25
其他	721,147.48	141,777.18
合计	17,005,514.32	14,006,387.03

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,833,522.22	20,495,952.63
加：资产减值准备	(354,242.91)	134,228.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,768,168.46	1,093,859.35
无形资产摊销		---
长期待摊费用摊销	269,366.61	269,366.68
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）	---	167,251.46
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）	---	(2,139.09)
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）	(80,951.76)	(20,134.30)
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）	(20,429,169.67)	(722,658.98)
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	57,758,187.69	(19,262,335.31)
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	(15,679,308.50)	1,051,216.52
其他	2,730,383.39	(2,730,383.39)
经营活动产生的现金流量净额	48,815,955.53	474,224.25
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	---	---

项目	本期金额	上期金额
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	66,890,472.69	53,235,546.49
减：现金的期初余额	53,235,546.49	87,388,958.78
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	13,654,926.20	(34,153,412.29)

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,530,000.00
其中：深圳市神拓机电股份有限公司	8,530,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,916,931.01
其中：深圳市景航精密锻造有限公司	3,916,931.01
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	---
取得子公司支付的现金净额	4,613,068.99

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	66,890,472.69	53,235,546.49
其中：库存现金	---	384.31
可随时用于支付的银行存款	66,890,472.69	53,235,162.18
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	66,890,472.69	53,235,546.49
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	66,890,472.69	53,235,546.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释35. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	6,755.99	7.8473	53,016.28
澳大利亚元	332,176.63	4.8250	1,602,752.24
应收账款			
其中：澳大利亚元	18,830.00	4.8250	90,854.75
应付账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：欧元	998,820.01	7.8473	7,838,040.26

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市景航精密锻造有限公司	2018.11.30	8,530,000.00	85.30	收购	2018.11.30	实际取得对被购买方控制权	1,413,594.60	-376,085.56

2. 合并成本及商誉

合并成本	深圳市神拓机电股份有限公司
现金	8,530,000.00
合并成本合计	8,530,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,289,658.02
商誉	3,240,341.98

(1) 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

2018年11月22日，神拓机电支付银行存款8,530,000.00元人民币以收购景航精密大股东刘文持有景航精密的股份，该交易收购对方持有的景航精密85.3%股权。

神拓机电通过溢价收购景航精密形成商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	深圳市景航精密锻造有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	3,916,931.01	3,916,931.01
应收款项	8,427,929.17	8,427,929.17
存货	14,973,335.98	14,973,335.98
其他应收款	141,500.00	141,500.00
其他流动资产	1,405,637.41	1,405,637.41
减：应付款项	22,664,093.22	22,664,093.22
净资产	6,201,240.35	6,201,240.35
减：少数股东权益	911,582.33	911,582.33
取得的净资产	5,289,658.02	5,289,658.02

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
深圳市景航精密锻造有限公司	深圳市	深圳市	有限责任公司	85.30	---	非同一控制下企业合并

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
深圳市德塔电动汽车科技有限公司	深圳市	有限责任公司	12,000.00	76.22	76.22

(二) 本公司最终控制方

本公司最终控制方	与本公司的关系
张伟	实际控制人

(三) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市德塔研发管理企业(有限合伙)	受同一控制人控制的公司
深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	受同一控制人控制的公司
深圳市德塔防爆电池科技有限公司	受同一控制人控制的公司
北京市德塔电动汽车有限公司	受同一控制人控制的公司
深圳市德塔电动汽车运输租赁有限公司	受同一控制人控制的公司
徐凤芹	公司法人、董事、总经理、高级管理人员
龙辉、杨文静、张廷右、邓成敏	董事
宋先勇、欧阳旷远、刘世杨	监事
游虹	高级管理人员

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市德塔电动汽车科技有限公司	货款	830,795.27	---
深圳市德塔电动汽车科技有限公司	房租	2,629,256.00	2,527,656.00
深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	货款	580,512.72	---

合计		3,209,768.72	2,527,656.00
----	--	--------------	--------------

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	货款	534,961.53	---
合计		534,961.53	---

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	879,315.70	614,598.65

5. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
深圳市德塔电动汽车科技有限公司	租赁厂房及办公室	2,629,256.00	2,527,656.00
合计		2,629,256.00	2,527,656.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市德塔电动汽车科技有限公司	360,746.13	180,373.07	360,746.13	72,149.23
	深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	472,449.37	14,173.48	---	---
预付账款					
	深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	---	---	4,818,528.00	---
	深圳市德塔电动汽车科技有限公司	2,614,380.00	---	495,742.00	---
其他应收款					
	徐凤芹	---	---	20,000.00	600.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	651,575.08	---

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 以内(含 1 年)	3,153,056.00
1-2 年(含 2 年)	3,137,256.00
2-3 年(含 3 年)	2,614,380.00
合计	8,904,692.00

2. 除存在上述承诺事项外,截止 2018 年 12 月 31 日,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

本公司本年将不进行利润分配。

(二) 除上述事项外, 本公司无其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	32,932,172.61	38,782,471.98
应收账款	69,423,535.76	67,715,497.60
合计	102,355,708.37	106,497,969.58

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,932,172.61	37,782,471.98
商业承兑汇票	---	1,000,000.00
合计	32,932,172.61	38,782,471.98

2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,964,457.86	---

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	2,964,457.86	---

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,822,619.45	100.00	2,399,083.69	3.90	69,423,535.76
账龄分析法组合	61,498,819.47	85.63	2,399,083.69	3.90	59,099,735.78
无风险及关联方组合	10,323,799.98	14.37	---	---	10,323,799.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	71,822,619.45	100.00	2,399,083.69	3.90	69,423,535.76

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,950,127.46	100.00	3,234,629.86	4.56	67,715,497.60
账龄分析法组合	70,950,127.46	100.00	3,234,629.86	4.56	67,715,497.60
无风险及关联方组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	70,950,127.46	100.00	3,234,629.86	4.56	67,715,497.60

2. 应收账款分类说明

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(2) 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	60,253,106.17	1,807,593.19	3.00
1—2 年	592,312.17	118,462.43	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	360,746.13	180,373.07	50.00
3 年以上	292,655.00	292,655.00	100.00
合计	61,498,819.47	2,399,083.69	3.90

(3) 组合中, 采用无风险及关联方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
景航精密	10,323,799.98	---	---	合并范围内关联方
合计	10,323,799.98	---	---	---

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期不存在计提坏账准备的情况, 本期转回坏账准备金额 835,546.17 元

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
神华物资集团有限公司	33,859,308.84	47.14	1,015,779.27
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	18,793,947.36	26.17	563,818.42
深圳市景航精密锻造有限公司	10,323,799.98	14.37	---
神华宁夏煤业集团有限责任公司	5,734,637.89	7.98	172,039.14
山西鲁能河曲电煤开发有限责任公司	1,000,623.12	1.39	130,711.76
合计	69,712,317.19	97.06	1,882,348.59

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,944,843.99	412,953.78
合计	1,944,843.99	412,953.78

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,047,230.32	100.00	102,386.33	5.00	1,944,843.99
账龄分析法组合	2,047,230.32	100.00	102,386.33	5.00	1,944,843.99
无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	2,047,230.32	100.00	102,386.33	5.00	1,944,843.99

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	434,704.92	100.00	21,751.14	5.00	412,953.78
账龄分析法组合	434,704.92	100.00	21,751.14	5.00	412,953.78
无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	434,704.92	100.00	21,751.14	5.00	412,953.78

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 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	1,866,943.40	56,008.30	3.00
1—2 年	160,447.36	32,089.47	20.00
2—3 年	11,102.00	5,551.00	50.00
3 年以上	8,737.56	8,737.56	100.00
合计	2,047,230.32	102,386.33	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 80,635.19 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	12,711.00	53,511.00
保证金	1,958,790.00	337,790.00
押金	38,466.46	26,277.46
其他	37,262.86	17,126.46
合计	2,047,230.32	434,704.92

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国神华国际工程有限公司	保证金	1,954,500.00	1 年以内、1-2 年	95.47	76,400.00
二厂三部宿舍押金	押金	3,000.00	3 年以上	0.15	3,000.00
罗金娥	押金	2,400.00	1 年以内	0.12	72.00
杨永红	押金	2,400.00	1-2 年	0.12	480.00
五月花 10 栋 2 单元 803 房押金	押金	2,400.00	2-3 年	0.12	1,200.00
合计	---	1,964,700.00	---	95.97	81,152.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	8,530,000.00	---	8,530,000.00	---	---	---
合计	8,530,000.00	---	8,530,000.00	---	---	---

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
深圳市景航精密锻造有限公司	8,530,000.00	---	8,530,000.00	---	8,530,000.00	---	---
合计	8,530,000.00	---	8,530,000.00	---	8,530,000.00	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,449,437.71	99,873,505.02	104,837,899.75	63,659,632.59

2. 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液压类产品	131,448,253.37	87,917,477.67	97,765,867.61	58,975,775.05
电子电控类产品	19,001,184.34	11,956,027.35	7,072,032.14	4,683,857.54
合计	150,449,437.71	99,873,505.02	104,837,899.75	63,659,632.59

3. 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	148,632,606.33	98,710,732.94	104,837,899.75	63,659,632.58
国外	1,816,831.38	1,162,772.08	---	---
合计	150,449,437.71	99,873,505.02	104,837,899.75	63,659,632.59

4. 本期公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
神华集团	138,058,533.47	91.77
其中：神华物资集团有限公司	110,890,611.88	73.71
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	17,545,015.19	11.66
神华宁煤集团物资公司	9,554,701.27	6.35
榆林神华能源有限责任公司郭家湾煤矿分公司	68,205.13	0.05
深圳市景航精密锻造有限公司	8,899,827.58	5.92
PEABODY ENERGY AUSTRALIA PTY LTD	1,816,831.38	1.21
陕西德源府谷能源有限公司	728,702.35	0.48
深圳市德塔防爆电动汽车有限公司	534,961.53	0.36
合计	150,038,856.31	99.74

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	---	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,184,689.63	---
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	---	---

项目	金额	说明
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	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(718,803.38)	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
减：所得税影响额	69,882.94	---
少数股东权益影响额（税后）	---	---
合计	396,003.31	---

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.50	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.13	0.69	0.69

深圳市神拓机电股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

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：

公司董事会秘书办公室