

KIWAY

启世机械

NEEQ : 838946

珠海启世机械设备股份有限公司

ZHUHAI KIWAY ENTERPRISE LTD



半年度报告

2020

公司半年度大事记

科技型中小企业入库登记编号

2020年：202044040208008703

有效期 2020-05-08 至 2020-12-31

2019年：201944040208004385 (失效)

有效期 2019-05-07 至 2019-12-31

2020年5月，公司入库广东省科技厅的
第二批科技型中小企业名单，登记编号
202044040208008703。



2020年6月，公司获珠海市市场监督管
理局颁发2019年度《广东省“守合同重信用”
企业公示证书》。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	107

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人方杰华、主管会计工作负责人康玮利及会计机构负责人（会计主管人员）康玮利保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	启世有限公司持有启世机械 84.15% 股权，为公司控股股东，方杰华持有启世有限公司 100.00% 股份，为公司实际控制人。方杰华为公司董事长并担任总经理，其所控制的启世有限公司处于绝对控股地位，对公司的生产、经营、人事及财务管理均具有绝对控制权。虽然报告期内已建立健全公司治理机制及内部控制体系，也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
存货期末余额较大的风险	2020 年 6 月 30 日，公司存货账面价值占总资产的比重为 43.25%。由于公司主要销售合同增加，产品生产调试期间较长，因此公司期末存货中，主要构成为在产品，2020 年 6 月 30 日在产品占存货总额的比重为 47.63%。存货余额较大导致存货周转率较低，可能存在减值的风险；由于验收期间较长，发出商品余额较大，亦可能存在销售收入实现的风险。
客户集中度较高的风险	公司生产的焊接设备、不落轮车床及其配套设备等产品，

	<p>主要用于铁路生产领域，公司产品为客户单位的固定投入，单位价值较高，单次采购金额较大，由于生产厂家及铁路公司较为集中，因此公司客户集中度较高。报告期内公司向五大客户合计销售额占营业收入比重为 66.83%，这种特点能够为公司带来了稳定的客户合作关系，但较高的客户集中度也会带来因个别客户需求变化导致的经营风险。</p>
应收账款回收风险	<p>报告期末，公司的应收账款账面余额为 49,963,450.33 元，期末余额相对较大，报告期末公司账龄在两年以内的应收账款占比为 93.80%，主要因为行业特性，应收款账龄较长。但总体上应收账款账龄较低。同时，下游客户信用程度较高，公司催收回款也较为积极，因此发生坏账损失的风险程度相对较小。但未来受市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响，公司存在因货款回收不及时、应收账款金额增多、应收账款周转率下降引致的经营风险。</p>
汇率波动风险	<p>报告期内，公司境外销售产品金额及占比较高。同时公司大量材料采购自境外，因此，境外国家政治、经济环境变动对公司经营会造成一定的影响。在当前国际形势下，汇率波动频繁，波动幅度较大，外汇风险的不确定性较高，可能为股东利益带来损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1. 实际控制人不当控制的风险 应对措施：报告期内，董事会、监事会成员及合伙企业股东严格执行公司三会制度和《公司章程》，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行；同时公司计划进一步引入外部股东，增强公司核心员工持股，提高公司决策的科学性。</p> <p>2. 存货期末余额较大的风险 应对措施：公司加强了对存货的控制，根据订单采购材料，同时加强了对发出商品的管理，比如提高预收款比例。</p> <p>3. 客户集中度较高的风险 应对措施：首先，由于公司产品为客户的固定投入，产品使用周期较长，客户不可能多次采购同类设备，公司向单一客户的产品销售在一个会计年度内占比较高，但在两年甚至更长期限内占比不大，因此，公司不存在对少量客户依赖的风险。其次，公司通过扩大产品类别，加大市场开拓力度，逐渐降低对单一产品、单一客户销售的集中度。</p> <p>4. 应收账款回收风险 应对措施：公司历来注重应收账款的日常管理和到期催收工作。公司要求财务部重点关注超过期限的应收账款余额，分析客户超账期回款的原因，做好与客户的沟通工作，并及时向公司总经理反馈信息，由公司加大催款支持力度。同时要求财务</p>

	<p>部全力配合业务人员做好催款相关支持工作，充分计提坏账准备。</p> <p>5. 汇率波动风险</p> <p>应对措施：公司将密切关注汇率变化，与银行外汇部门保持密切联系，必要时采取汇率锁定措施，保证采购成本稳定性。同时，公司将与客户建立合理的价格调整机制，跟随汇率的波动，定期调整销售价格，尽量化解汇率波动带来的影响。</p>
--	---

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、启世机械	指	珠海启世机械设备股份有限公司
全资子公司、香港子公司	指	启帆轨道设备有限公司
印度子公司	指	Sculfort India Pvt Limited
北京子公司	指	启世机械设备（北京）有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
不落轮	指	不落轮镟床及配套
焊轨机	指	移动式闪光焊轨机
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	《珠海启世机械设备股份有限公司章程》
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海启世机械设备股份有限公司
英文名称及缩写	ZHUHAI KIWAY ENTERPRISE LTD KIWAY
证券简称	启世机械
证券代码	838946
法定代表人	方杰华

二、 联系方式

董事会秘书	张宁
联系地址	广东省珠海市高新区创新四路 16 号
电话	0756-3866662
传真	0756-3866651
电子邮箱	Kiway@kiwayzh.com
公司网址	http://www.kiway.net
办公地址	广东省珠海市高新区创新四路 16 号
邮政编码	519085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 12 月 8 日
挂牌时间	2016 年 8 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C349 其他通用设备制造业-C3490 其他通用设备制造业
主要业务	焊接设备、不落轮车床、打磨车及探伤设备及其配套设备的研发、生产及销售，并提供相关的技术服务
主要产品与服务项目	焊轨机、不落轮、打磨车、探伤车等设备及相关产品服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,004,500
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	启世有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方杰华），无一致行动人

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	91440400682421151K	否
注册地址	广东省珠海市香洲区创新四路16号	否
注册资本（元）	50,004,500	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场A座36楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	天风证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,297,662.77	41,744,073.11	-13.05%
毛利率%	34.54%	41.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,504.41	1,527,046.67	-99.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-264,825.89	-221,248.18	-19.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.02%	2.72%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.44%	-0.40%	-
基本每股收益	0.0002	0.03	-99.23%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	164,088,462.55	153,935,590.26	6.60%
负债总计	104,303,621.53	94,230,830.61	10.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,784,841.39	59,704,759.92	0.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.19	0.84%
资产负债率%（母公司）	61.91%	60.44%	-
资产负债率%（合并）	63.57%	61.21%	-
流动比率	154.81%	160.97%	-
利息保障倍数	0.93	2.39	-

(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	-1,973,522.73	-11,186,023.88	82.36%
应收账款周转率	76.97%	97.82%	-
存货周转率	33.05%	37.43%	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.60%	9.54%	-
营业收入增长率%	-13.05%	59.75%	-
净利润增长率%	-99.25%	148.85%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司是铁路轨道交通和高端装备的开发、生产及服务提供商，拥有完全自主知识产权，凭借多年的行业沉淀，为各大铁路局、地铁公司、轨道工程公司、高端装备公司提供全面的行业解决方案和优质的产品，提供良好的售后服务，同时提供轨道铺设、机轮维修维护所使用的焊轨机、不落轮镟床等高科技产品。

公司拥有专利合计 26 项，其中发明专利 5 项、实用新型专利项 20 项、外观专利 1 项；拥有计算机软件著作权登记 15 项。核心团队已为轨道交通行业及通用设备制造业服务逾 30 年，已连续获评高新技术企业、广东省战略性新兴产业骨干企业、科技型中小企业等称号。

公司通过公开招标、直销、客户渠道、参加展览会开发新客户等模式开拓业务，通过自主创新的技术研发为客户提供最优的产品解决方案而获得收益。公司主营收入来源于销售铁路专用焊接施工设备、铁路保养维护专用不落轮镟床、公铁两用牵引设备等延伸铁路设备以及与之配套的零配件销售和后期的维修保养服务收费。

公司经过多年的培养，打造出一支专业性强的营销技术团队，该团队具有专业的销售技能、丰富的产品知识和行业经验，能够对客户要求准确分析并制定销售策略，根据客户需求提供最合适的可行性方案。展望未来，公司将继续凭借产品、品牌、渠道和技术的综合优势，积极开拓海内、外市场，依托愈三十年的行业积淀，将启世机械发展成为世界有特色的大型轨道交通设备供应商。

报告期内，公司商业模式没有重大变化。

（二） 经营情况回顾**一、财务状况**

截止到 2020 年 06 月 30 日，公司资产总额为 164,088,462.55 元，较期初增长 6.60%；负债总额为 104,303,621.53 元，较期初增长 10.69%。归属于挂牌公司股东的净资产总额为 59,784,841.39 元，较期初增长 0.13%。2020 年 06 月 30 日公司的资产负债率为 63.57%，与本期期初 61.21%相比有所上升。

二、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 36,297,662.77 元，较上期同期减少 13.05%；公司营业成本投入为 23,759,712.79 元，较上期同期减少 2.99%；实现归属于挂牌公司股东的净利润为 11,504.41 元，较上期同期减少了 99.25%。

报告期内公司营业收入、净利润下降主要原因是：

1、报告期内，受新冠疫情等因素影响，导致公司项目进度滞后，公司整体营业收入下降。

2、报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润 11,504.41 元较上期同期 1,527,046.67 元减少了 1,515,542.26 元，主要为毛利率变化及其他收益方面的原因。

毛利率变化的原因：受新冠疫情等因素影响，公司营业收入下降；同时收入结构发生变化，而导致毛利率下降。

其他收益下降的原因：2020 年政府补助减少，导致其他收益下降。

3、报告期内，归属于挂牌公司期间费用较上期下降 26.17%，主要为销售费用及财务费用下降。

销售费用下降的原因：2020 年销售费用较上期同期减少 2,177,328.21 元，较上期同期下降 36.46%，主要受新冠疫情影响，销售业务滞后，导致销售费用下降。

财务费用下降的原因：2020 年财务费用较上期同期减少 1,026,937.92 元，较上期同期下降 48.23%，主要为优化及提升资金使用效率，减少借款，导致财务费用下降。

三、公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量较上期同期增加 9,212,501.15 元，较上期同期增长 82.36%，主要为加速回款进度，优化及提升资金使用效率。

报告期内公司主营业务未发生变化。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	25,730,251.99	15.66%	26,687,358.71	17.34%	-3.59%
应收账款	45,846,115.61	27.90%	40,639,193.18	26.40%	12.81%
存货	70,973,379.78	43.19%	68,755,237.59	44.66%	3.23%
固定资产	1,348,453.46	0.82%	932,788.99	0.61%	44.56%
短期借款	43,850,200.00	26.68%	40,090,480.00	26.04%	9.38%

应收款项融资	3,302,327.60	2.01%	1,369,000.00	0.89%	141.22%
预付款项	11,452,540.30	6.98%	10,517,024.10	6.83%	8.90%
其他流动资产	3,259,862.56	1.99%	3,148,938.10	2.05%	3.52%
应付账款	26,701,946.96	16.27%	22,097,645.36	14.36%	20.84%
合同负债	25,431,455.29	15.50%	20,924,131.82	13.59%	21.54%
其他应付款	5,747,737.95	3.50%	6,783,668.67	4.41%	-15.27%

项目重大变动原因：

截止到2020年6月30日，固定资产较本期期初增加44.56%，主要原因公司为提升生产效率及减少部分零部件委外加工成本，增购机加车间等设备，导致固定资产增加。

截止到2020年6月30日，公司短期借款余额较本期期初增加9.38%，主要原因为香港子公司新增短期借款，导致短期借款增加。

截止到2020年6月30日，公司应收款项融资余额较本期期初增加141.22%，主要原因为公司加快收款进度，导致应收款项融资增加。

截止到2020年6月30日，公司应付账款余额较本期期初增加20.84%，主要原因为销售订单增加，相应增加采购备货，导致应付账款增加。

截止到2020年6月30日，公司合同负债余额较本期期初增加21.54%，主要原因为销售订单增加，相应增加客户预付款，导致预收账款增加。

截止到2020年6月30日，公司其他应付款余额较本期期初减少15.27%，主要原因为香港子公司减少其他借款，导致其他应付款减少。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	36,297,662.77	-	41,744,073.11	-	-13.05%
营业成本	23,759,712.79	65.46%	24,490,928.78	58.67%	-2.99%
毛利率	0.3454	-	0.4133	-	-
税金及附加	141,716.85	0.39%	221,701.75	0.53%	-36.08%
销售费用	3,793,688.13	15.97%	5,971,016.34	24.38%	-36.46%
管理费用	5,151,526.68	21.68%	6,133,557.23	25.04%	-16.01%
研发费用	2,340,746.07	9.85%	2,546,397.73	10.40%	-8.08%
财务费用	1,102,310.71	4.64%	2,129,248.63	8.69%	-48.23%
信用减值损失	-411,923.37	-1.73%	-570,202.60	-2.33%	27.76%
其他收益	317,790.54	1.34%	1,737,000.00	7.09%	-81.70%
营业利润	-86,171.29	-0.36%	1,418,020.05	5.79%	-106.08%

营业外收入	57,700.57	0.24%	377,692.85	1.54%	-84.72%
营业外支出	50,413.18	0.21%	57,481.92	0.23%	-12.30%
净利润	11,504.31	0.05%	1,527,046.38	6.24%	-99.25%

项目重大变动原因：

报告期内，公司实现营业收入 36,297,662.77 元，较上期同期减少 13.05%；公司营业成本投入为 23,759,712.79 元，较上期同期减少 2.99%；实现归属于挂牌公司股东的净利润为 11,504.41 元，较上期同期减少了 99.25%。

报告期内公司营业收入、净利润下降主要原因是：

- 1、报告期内，受新冠疫情等因素影响，导致公司项目进度滞后，公司整体营业收入下降。
- 2、报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润 11,504.41 元较上期同期 1,527,046.67 元减少了 1,515,542.26 元，主要为毛利率变化及其他收益方面的原因。

毛利率变化的原因：受新冠疫情等因素影响，公司营业收入下降；同时收入结构发生变化，而导致毛利率下降。

其他收益下降的原因：2020 年政府补助减少，导致其他收益下降。

- 3、报告期内，归属于挂牌公司期间费用较上期下降 26.17%，主要为销售费用及财务费用下降。

销售费用下降的原因：2020 年销售费用较上期同期减少 2,177,328.21 元，较上期同期下降 36.46%，主要受新冠疫情影响，销售业务滞后，导致销售费用下降。

财务费用下降的原因：2020 年财务费用较上期同期减少 1,026,937.92 元，较上期同期下降 48.23%，主要为优化及提升资金使用效率，减少借款，导致财务费用下降。

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	-1,973,522.73	-11,186,023.88	82.36%
投资活动产生的现金流量净额	-694,022.32	-246,390.47	181.68%
筹资活动产生的现金流量净额	2,537,503.47	301,278.78	742.24%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量较上期同期增加 9,212,501.15 元，较上期同期增长 82.36%，主要为加速回款进度，优化及提升资金使用效率。

报告期内，本期投资活动产生的现金流量较上期同期增加 447,631.85 元，较上期同期增长 181.68% 主要原因公司为提升生产效率及减少部分零部件委外加工成本，增购机加车间等设备。

报告期内，筹资活动产生的现金流量较上期同期增加 2,236,224.69 元，较上期同期增长 742.24%，

主要原因为本期香港子公司增加借款。

因公司回款按项目合同约定分期回款，项目跨期时间较长回款与验收确认收入不同步相等；收入与成本按控制权转移之后即确认，所以经营活动产生的现金净额与净利润存在差异。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	317,790.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,287.39
非经常性损益合计	325,077.93
所得税影响数	48,747.63
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	276,330.30

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（1）执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表

预收账款	20,924,131.82	27,072,542.54	--	--
合同负债	--	--	20,924,131.82	27,072,542.54

② 对 2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月的影响

(2) 采用变更后会计政策编制的 2020 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年 1-6 月合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

(3) A、对 2020 年 6 月 30 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 6 月 30 日 新收入准则下金额		2020 年 6 月 30 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
	预收账款	--	--	25,431,455.29
合同负债	25,431,455.29	31,722,614.84	--	--

B、对 2020 年 1-6 月利润表的影响

本集团采用新收入准则对 2020 年 1-6 月利润表无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
启帆轨道设备有限公司	子公司	轨道交通设备及配件的进出口、生产、维修维护及售后服务	-	-	2,000,000.00 港币	21,044,579.24	3,009,159.79	8,711,259.85	-31,554.24
Sculfort India	子公司	轨道交通设备	-	-	4,901,870.00 印度卢比	729,589.17	308,023.22	491,800.75	-48,640.80

Pvt Ltd		及配件的进出口、生产、维修维护及售后服务							
启世机械设备（北京）有限公司	子公司	销售仪器仪表、机械设备、机电设备，电子产品等	-	-	20,000,000.00 人民币	0.00	0.00	0.00	0.00

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

我司响应广东省委省政府号召，积极参与“广东扶贫济困日”活动，支持珠海市“决战脱贫攻坚，助力乡村振兴”的爱心善举，慷慨捐赠 38,000 元帮扶阳春市双滘镇黄沙村的扶贫公益项目，未来两年我司将继续以每年捐赠 38,000 元的援助方式，持续参与扶贫工作，为广东打赢新时期精准扶贫精准脱贫攻坚战贡献点滴力量。

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	□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	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□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	四.二.(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	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 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	38,300,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	27,398,000.00	285,860.19
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

4. 其他	1,944,000.00	821,988.88
-------	--------------	------------

报告期内：

公司于2020年3月11日第二届董事会第四次会议审议通过了《关于预计2020年日常性关联交易》的议案，并于同日披露《启世机械：关于预计2020年日常性关联交易的公告》（公告编号：2020-002）。
 明细如下：

- 1、购买原材料、燃料、动力预计金额 38,000,000.00 元；
- 2、销售产品、商品、提供或者接受劳务预计金额 25,500,000.00 元；
- 3、其他预计金额 1,944,000.00 元。

公司于2020年3月31日第二届董事会第五次会议审议通过了《关于新增预计关联交易》的议案，并于同日披露《启世机械：关联交易公告》（公告编号：2020-010）。
 明细如下：

- 1、购买原材料、燃料、动力新增预计金额 300,000.00 元；
- 2、销售产品、商品、提供或者接受劳务新增预计金额 1,548,000.00 元；

公司于2020年4月21日第二届董事会第六次会议审议通过了《关于新增关联交易的议案》，并于同日披露《启世机械：关于新增2020年日常性关联交易的公告》（公告编号：2020-017）。
 明细如下：

- 1、销售产品、商品、提供或者接受劳务新增预计金额 350,000.00 元；

上述“4.其他”是办公及生产场地租赁类关联交易，是公司业务发展及经营管理的正常所需。

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	86,537,600.00	43,850,200.00
合计	86,537,600.00	43,850,200.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述债权债务往来或担保等事项为关联方为公司及子公司申请银行贷款提供担保，属于关联方对公司发展的支持行为，对公司整体经营发展有积极影响，公司的独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公众公司和其他股东利益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/8/22	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/8/22	-	挂牌	持股锁定承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/8/22	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/8/22	-	挂牌	关于公司管理层诚信状况声明	详见承诺事项详细情况	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016/8/22	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/22	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2016/8/22	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2016/8/22	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司申报在全国中小企业股份转让系统公开转让时，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了一系列相关承诺，具体承诺内容已在《公开转让说明书》中说明并公告，以上承诺持续到本报告期，上述人员均严格按照承诺履行职责，未发生违反承诺的情形，除此以外，报告期内不存在新增承诺。各承诺事项具体内容详见下文：

1、避免同业竞争承诺：

公司股东控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员承诺，目前不存在直接或间接控制其他与公司存在竞争关系的企业的行为。本人未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。上述人员将继续履行上述承诺。

2、董事、监事、高级管理人员持股锁定承诺：

根据《中华人民共和国公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定”。上述人员承诺按照上述规定履行股份锁定义务。

3、公司股东、董事、监事及高级管理人员就关于规范关联交易做出如下承诺：

①本人将尽可能的避免和减少本人、本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与公司之间的关联交易。

②对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其他股东的利益。

③本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，不利用

本人在公司中的地位和影响，违规占用，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。

④本承诺书自签字盖章之日即行生效并不可撤销，并在公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为公司关联人期间内有效。

如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。

4、关于公司管理层诚信状况声明：

本人特别声明：本人作为珠海启世机械设备股份有限公司（以下简称“公司”）管理层成员之一，符合《公司法》关于董事、监事、高级管理人员任职资格的要求，严格履行《公司法》规定忠实、勤勉义务，且不存在下列违反诚信的情形之一：

①最近二年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等收到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

②因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

③最近二年内对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；

④个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

⑤最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形；

⑥存在欺诈或其他不诚实行为等情况。

上述声明完全真实，如有虚假，本人愿承担相应的法律责任。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	50,004,500	100%	0	50,004,500	100%
	其中：控股股东、实际控制人	42,078,787	84.15%	0	42,078,787	84.15%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,004,500	-	0	50,004,500	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	启世有限公司	42,078,787	-	42,078,787	84.15	0	42,078,787	0
2	北京主导时代科技有限公司	5,000,450	-	5,000,450	10.00	0	5,000,450	0
3	珠海横琴启世投资合伙企业（普通合伙）	2,290,206	-	2,290,206	4.58	0	2,290,206	0
4	珠海横琴启愿投资合伙企业（普通合伙）	635,057	-	635,057	1.27	0	635,057	0
合计		50,004,500	-	50,004,500	100	0	50,004,500	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东之间无关联关系。								

二、 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

启世有限公司持有本公司 84.15% 的股份，为公司控股股东。公司控股股东的基本情况如下：

启世有限公司，2007 年 5 月 18 日在香港登记设立，公司编号为 1133691，公司类别为私人公司，经营范围为一般贸易，方杰华为公司唯一股东，注册地址：Room 502, 5/F., Prosperous Building, 48-52 Des Voeux Road Central, Hong Kong。启世有限公司已发行普通股 800,000 股，港元 1 元/股，方杰华持有普通股 800,000 股。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

方杰华先生持有启世有限公司 100% 股权，启世有限公司持有本公司 84.15% 的股份，综上所述，方杰华先生为本公司的实际控制人。公司实际控制人的基本情况如下：

方杰华，男，1957 年 5 月出生，中国香港人士，持有加拿大护照，硕士研究生学历，毕业于北京大学，工商管理专业。1980 年 4 月至 1986 年 6 月，就职于美国舷外机亚洲有限公司，任销售经理；1986 年 8 月至 1989 年 7 月，就职于维昌洋行，任船用设备经理；1989 年 8 月至 2007 年 12 月，就职于启帆有限公司，任总经理；2011 年 2 月至今，就职于启世机械及其前身，现任公司董事长、总经理，董事任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
方杰华	董事长、总经理	男	1957-05	2019年4月3日	2022年3月21日
方献宇	董事	男	1992-10	2019年3月22日	2022年3月21日
张庭耀	董事	男	1982-04	2019年3月22日	2022年3月21日
苏娜	董事	女	1981-11	2019年3月22日	2022年3月21日
张宁	董事	女	1985-03	2019年9月10日	2022年3月21日
剡建锋	监事会主席	男	1976-09	2019年4月3日	2022年3月21日
欧阳晃红	监事	男	1983-10	2019年3月22日	2022年3月21日
龙志丽	职工代表监事	女	1982-05	2019年3月22日	2022年3月21日
康玮利	财务总监	女	1975-05	2019年4月3日	2022年3月21日
张宁	董事会秘书	女	1985-03	2019年4月3日	2022年3月21日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

方杰华与方献宇系父子关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
方杰华	董事长/总经理	0	0	0	0	0	0
方献宇	董事	0	0	0	0	0	0
张庭耀	董事	0	0	0	0	0	0
苏娜	董事	0	0	0	0	0	0
张宁	董事/董事会秘书	0	0	0	0	0	0
剡建锋	监事会主席	0	0	0	0	0	0
欧阳晃红	监事	0	0	0	0	0	0
龙志丽	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
康玮利	财务总监	0	0	0	0	0	0
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**适用 不适用**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	1	1	10
财务人员	6	1	1	6
技术人员	11	3	0	14
生产人员	43	2	9	36
销售人员	21	2	1	22
行政人员	17	-	6	11
员工总计	108	9	18	99

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	38	28
专科	41	42
专科以下	25	25
员工总计	108	99

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	25,730,251.99	26,687,358.71
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	-	-	-
应收账款	六、2	45,846,115.61	40,639,193.18
应收款项融资	六、3	3,302,327.60	1,369,000.00
预付款项	六、4	11,452,540.30	10,517,024.10
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、5	910,297.00	565,293.22
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	70,973,379.78	68,755,237.59
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	六、7	3,259,862.56	3,148,938.10
流动资产合计		161,474,774.84	151,682,044.90
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	六、8	1,348,453.46	932,788.99
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六、9	64,438.82	36,361.03
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、10	172,206.89	354,998.22
递延所得税资产	六、11	1,028,588.54	929,397.12
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,613,687.71	2,253,545.36
资产总计	-	164,088,462.55	153,935,590.26
流动负债：			
短期借款	六、12	43,850,200.00	40,090,480.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、13	26,701,946.96	22,097,645.36
预收款项	-	-	-
合同负债	六、14	25,431,455.29	20,924,131.82
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、15	1,441,885.21	3,168,030.19
应交税费	六、16	1,010,261.81	1,037,284.71
其他应付款	六、17	5,867,872.26	6,913,258.53
其中：应付利息	六、17(1)	120,134.31	129,589.86
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
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		104,303,621.53	94,230,830.61
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	104,303,621.53	94,230,830.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	50,004,500.00	50,004,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、19	3,008,369.12	3,008,369.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	六、20	134,472.06	65,895.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、21	2,442,169.87	2,442,169.87
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、22	4,195,330.34	4,183,825.93
归属于母公司所有者权益合计	-	59,784,841.39	59,704,759.92
少数股东权益	-	-0.37	-0.27
所有者权益合计	-	59,784,841.02	59,704,759.65
负债和所有者权益总计	-	164,088,462.55	153,935,590.26

法定代表人：方杰华

主管会计工作负责人：康玮利

会计机构负责人：康玮利

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	-	17,704,928.83	21,680,296.74
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、1	42,498,698.74	37,399,512.60
应收款项融资	-	3,302,327.60	1,369,000.00
预付款项	-	10,075,907.94	10,142,867.09
其他应收款	十二、2	757,048.10	469,413.48
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	70,885,447.49	68,751,841.10
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	-	3,198,640.12	3,098,726.73
流动资产合计	-	148,422,998.82	142,911,657.74
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	十二、3	1,095,255.00	1,095,255.00
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	-	1,281,199.05	850,208.10
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	64,438.82	36,361.03
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	172,206.89	354,998.22
递延所得税资产	-	878,755.49	834,968.93
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,491,855.25	3,171,791.28
资产总计	-	151,914,854.07	146,083,449.02
流动负债：			
短期借款	-	34,715,800.00	34,715,800.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	24,307,542.80	21,903,951.54
预收款项	-	-	-
合同负债	-	31,722,614.84	27,072,542.54
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,425,161.84	3,115,547.47
应交税费	-	812,638.73	880,227.60
其他应付款	-	1,063,689.06	605,878.31
其中：应付利息	-	89,874.58	58,959.44
应付股利	-	-	-
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	-	94,047,447.27	88,293,947.46
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	94,047,447.27	88,293,947.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	50,004,500.00	50,004,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,008,369.12	3,008,369.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,442,169.87	2,442,169.87
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	2,412,367.81	2,334,462.57
所有者权益合计	-	57,867,406.80	57,789,501.56
负债和所有者权益总计	-	151,914,854.07	146,083,449.02

法定代表人：方杰华

主管会计工作负责人：康玮利

会计机构负责人：康玮利

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	-	36,297,662.77	41,744,073.11
其中：营业收入	六、23	36,297,662.77	41,744,073.11
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-

二、营业总成本	-	36,289,701.23	41,492,850.46
其中：营业成本	六、23	23,759,712.79	24,490,928.78
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、24	141,716.85	221,701.75
销售费用	六、25	3,793,688.13	5,971,016.34
管理费用	六、26	5,151,526.68	6,133,557.23
研发费用	六、27	2,340,746.07	2,546,397.73
财务费用	六、28	1,102,310.71	2,129,248.63
其中：利息费用	-	972,971.37	1,666,256.81
利息收入	-	-19,976.60	20,331.31
加：其他收益	六、29	317,790.54	1,737,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-411,923.37	-570,202.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-86,171.29	1,418,020.05
加：营业外收入	六、31	57,700.57	377,692.85
减：营业外支出	六、32	50,413.18	57,481.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-78,883.90	1,738,230.98
减：所得税费用	六、33	-90,388.21	211,184.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,504.31	1,527,046.38
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）	-	11,504.31	1,527,046.38
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	-	-0.10	-0.29
2.归属于母公司所有者的净利润	-	11,504.41	1,527,046.67
六、其他综合收益的税后净额	-	68,577.06	72,312.45
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	68,577.06	72,312.45

1. 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	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	68,577.06	72,312.45
(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	-	68,577.06	72,312.45
(7) 其他	-	-	-
(二) 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	-	80,081.37	1,599,358.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	80,081.47	1,599,359.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-0.10	-0.29
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.0002	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.00	0.03

法定代表人：方杰华

主管会计工作负责人：康玮利

会计机构负责人：康玮利

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、4	28,335,407.11	31,640,936.25
减：营业成本	十二、4	18,804,476.56	18,817,401.41
税金及附加	-	141,716.85	221,701.75
销售费用	-	3,223,158.09	5,541,854.27
管理费用	-	3,005,639.92	4,056,246.18
研发费用	-	2,340,746.07	2,546,397.73
财务费用	-	813,634.55	1,966,921.73
其中：利息费用	-	972,971.37	1,551,746.21
利息收入	-	-19,976.60	16,040.54
加：其他收益	-	317,790.54	1,737,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-291,910.45	-530,685.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	31,915.16	-303,271.99
加：营业外收入	-	55,491.16	355,397.10
减：营业外支出	-	47,266.70	57,481.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	40,139.62	-5,356.81
减：所得税费用	-	-37,765.62	-17,359.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	77,905.24	12,002.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	77,905.24	12,002.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（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	-	77,905.24	12,002.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.00	0.00

法定代表人：方杰华

主管会计工作负责人：康玮利

会计机构负责人：康玮利

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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	-	41,293,414.72	37,797,268.84
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	29,356.91	977,436.92
收到其他与经营活动有关的现金	六、34(1)	2,854,334.87	4,996,833.83
经营活动现金流入小计	-	44,177,106.50	43,771,539.59
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,987,909.90	30,352,266.52
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
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	-	10,498,100.53	10,699,841.62
支付的各项税费	-	2,221,270.02	2,879,627.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、34(2)	8,443,348.78	11,025,827.82
经营活动现金流出小计	-	46,150,629.23	54,957,563.47
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,973,522.73	-11,186,023.88
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	-	694,022.32	246,390.47
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	694,022.32	246,390.47
投资活动产生的现金流量净额	-	-694,022.32	-246,390.47
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	-	28,849,800.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	28,849,800.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	25,258,368.75	1,201,118.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,053,927.78	1,497,602.65
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	-	26,312,296.53	2,698,721.22
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,537,503.47	301,278.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	252,675.55	-195,252.26
五、现金及现金等价物净增加额	-	122,633.97	-11,326,387.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,903,618.02	17,104,822.35
六、期末现金及现金等价物余额	-	22,026,251.99	5,778,434.52

法定代表人：方杰华

主管会计工作负责人：康玮利

会计机构负责人：康玮利

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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	-	29,667,650.02	28,166,223.29
收到的税费返还	-	29,356.91	973,572.45
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,648,961.66	2,117,333.61
经营活动现金流入小计	-	32,345,968.59	31,257,129.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,789,615.93	21,472,846.51
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,040,436.10	10,490,955.62
支付的各项税费	-	2,220,390.87	2,879,627.51
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,788,201.60	6,761,333.41
经营活动现金流出小计	-	33,838,644.50	41,604,763.05
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,492,675.91	-10,347,633.70
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	-	689,638.00	671,991.48

投资支付的现金	-	-	-
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	-	689,638.00	671,991.48
投资活动产生的现金流量净额	-	-689,638.00	-671,991.48
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	-	19,715,800.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	19,715,800.00	3,000,000.000
偿还债务支付的现金	-	19,715,800.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	812,531.47	1,383,092.05
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	20,528,331.47	1,383,092.05
筹资活动产生的现金流量净额	-	-812,531.47	1,616,907.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	99,218.16	-267,141.47
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,895,627.22	-9,669,858.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,896,556.05	11,727,353.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	14,000,928.83	2,057,495.12

法定代表人：方杰华

主管会计工作负责人：康玮利

会计机构负责人：康玮利

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

(1) 会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(2) 执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额	2020年1月1日（变更后）金额
------	--------------------	------------------

	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	20,924,131.82	27,072,542.54	--	--
合同负债	--	--	20,924,131.82	27,072,542.54

② 对 2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月的影响

(3) 采用变更后会计政策编制的 2020 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年 1-6 月合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

(4) A、对 2020 年 6 月 30 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 6 月 30 日 新收入准则下金额		2020 年 6 月 30 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
	预收账款	--	--	25,431,455.29
合同负债	25,431,455.29	31,722,614.84	--	--

B、对 2020 年 1-6 月利润表的影响

本集团采用新收入准则对 2020 年 1-6 月利润表无影响。

珠海启世机械设备股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

珠海启世机械设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2008年12月在广东珠海注册成立，现总部位于广东省珠海市创新四路 16 号 1 栋第 1 层 A 区、2 栋第一层。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事研发、生产和销售自产的铁路专用焊轨机及其它各类焊机、不落轮车床及其配套设备。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月21日决议批准报出。

截至 2020 年 06 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 06 月 30 日的财务状况及 2020 年度 1 月-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易

和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23 “收入”、17、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28 “重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定港币和印度卢比为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与

该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下

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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预

计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
特殊风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、应收出口退税款、职工备用金等应收款项。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，具体划分为原材料、在产品及委托加工物资、半成品、发出商品、库存商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资

取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当

期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间

的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3	10	30
电子设备	年限平均法	3	10	30
器具工具	年限平均法	3-5	10	18-30
运输设备	年限平均法	4-5	10	18-22.5

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从

该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

17、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括厂房装修费、办公室装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 长期资产减值

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

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

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

减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及竞业限制补偿金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

21、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合

同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公

允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3） 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、 收入

- （1） 本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。
- （2） 在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。
- （3） 对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商

品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

- (4) 如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。
- (5) 本集团商品销售收入主要是生产销售自动化生产线、焊接设备、不落轮车床及其配套设备。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。具体的收入确认原则如下：
- (6) ①合同约定本公司不承担安装调试责任的，销售收入确认需同时满足下列条件：按合同要求将本公司设备发运后经买方签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款。
- (7) ②合同约定本公司承担安装调试责任的，销售收入确认需同时满足下列条件：按合同要求将本公司设备运抵买方指定地点后经买方签收；销售收入金额已确定，并按合同约定进度已收讫货款或预计可以收回货款；安装调试完毕并出具安装调试验收单。
- (8) ③出口销售收入确认同时满足下列条件：根据与客户达成出口销售合同规定的要求生产设备，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，同时安排货运公司将设备送达购货方并取得货运公司运单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具出口销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。
- (9) 本集团提供劳务收入根据技术服务合同在提供服务时段内按照履约进度确认收入。
- (10) 合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

24、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有

相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延

所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

26、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3） 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4） 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确

认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(5) 会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(6) 执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	20,924,131.82	27,072,542.54	--	--
合同负债	--	--	20,924,131.82	27,072,542.54

②对2020年6月30日/2020年1-6月的影响

(7) 采用变更后会计政策编制的2020年6月30日合并及公司资产负债表各项目、2020年1-6月合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

(8) A、对2020年6月30日资产负债表的影响

报表项目	2020年6月30日 新收入准则下金额		2020年6月30日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	--	--	25,431,455.29	31,722,614.84

报表项目	2020年6月30日 新收入准则下金额		2020年6月30日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同负债	25,431,455.29	31,722,614.84	--	--

B、对2020年1-6月利润表的影响

本集团采用新收入准则对2020年1-6月利润表无影响。

28、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基

础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海启世机械设备股份有限公司	25%
启帆轨道设备有限公司	16.5%
Sculfort India Pvt Ltd	35%

2、税收优惠及批文

母公司：根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2018 年 2 月 1 日下发的《关于广东省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》，本公司通过 2017 年第一批高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744003202），有效期 3 年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），本公司自 2017 年（含 2017 年）起至 2019 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。因此本期按 15% 税率计算企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日，“本期”指2020年1-6月，“上期”指2019年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	49,952.02	73,963.39
银行存款	21,976,299.97	21,829,654.63
其他货币资金	3,704,000.00	4,783,740.69
合 计	25,730,251.99	26,687,358.71
其中：存放在境外的款项总额	8,025,323.16	5,007,061.97

其中，受限的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
履约保证金银行保函	3,342,200.00	3,808,496.69
投标保函保证金	300,000.00	
预付款保函保证金	61,800.00	975,244.00
合 计	3,704,000.00	4,783,740.69

注：截至2020年6月30日，其他货币资金中人民币3,704,000.00元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的保函所存入的保证金存款。其中：

① 61,800.00元为公司向珠海华润银行股份有限公司珠海分行申请的预付款保函保证金，天津市地下铁道集团有限公司为受益人，有效期至2020年12月31日，该保函金额为206,000.00元，实付30%即61,800.00元保证金。

② 660,000.00元为公司向兴业银行股份有限公司珠海分行申请的履约保证金，合肥市轨道交通集团有限公司为受益人，有效期至2022年7月31日。

③ 660,000.00元为公司向兴业银行股份有限公司珠海分行申请的履约保证金，合肥市轨道交通集团有限公司为受益人，有效期至2022年7月31日。

④ 894,000.00元为公司向珠海华润银行股份有限公司珠海分行申请的履约保证金，沈阳地铁集团有限公司为受益人，有效期至2020年10月16日。

⑤ 718,200.00元为公司向珠海华润银行股份有限公司珠海分行申请的履约保证金，西安市轨道交通集团有限公司为受益人，有效期至2020年12月31日。

⑥ 200,000.00 元为公司向珠海华润银行股份有限公司珠海分行申请的投标保证金，苏州中车建设工程有限公司为实际受益人，有效期至 2020 年 6 月 20 日。

⑦ 100,000.00 元为公司向珠海华润银行股份有限公司珠海分行申请的投标保证金，西安市轨道交通集团有限公司为实际受益人，有效期至 2020 年 10 月 31 日。

⑧ 410,000.00 元为公司向珠海华润银行股份有限公司珠海分行申请的履约保证金，广州有轨电车有限责任公司为实际受益人，有效期至 2021 年 12 月 31 日。

截止 2020 年 6 月 30 日，因受益人尚未退回履约保证金银行保函原件，故履约保证金银行保函保证金仍被质押。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	32,683,837.58
1 至 2 年	14,179,650.54
2 至 3 年	2,424,016.57
3 至 4 年	675,945.64
小 计	49,963,450.33
减：坏账准备	4,117,334.72
合 计	45,846,115.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	49,963,450.33	100	4,117,334.72	8.24	45,846,115.61
其中：					
账龄组合	49,963,450.33	100	4,117,334.72	8.24	45,846,115.61

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 (%)	
合 计	49,963,450.33	100	4,117,334.72	8.24	45,846,115.61

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	44,351,031.80	100	3,711,838.62	8.37	40,639,193.18
其中：					
账龄组合	44,351,031.80	100	3,711,838.62	8.37	40,639,193.18
合 计	44,351,031.80	100	3,711,838.62	8.37	40,639,193.18

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,683,837.58	1,634,191.88	5%
1 至 2 年	14,179,650.54	1,417,965.05	10%
2 至 3 年	2,424,016.57	727,204.97	30%
3 至 4 年	675,945.64	337,972.82	50%
合 计	49,963,450.33	4,117,334.72	

注：组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30

账 龄	应收账款计提比例(%)
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,711,838.62	405,496.10				4,117,334.72
合 计	3,711,838.62	405,496.10				4,117,334.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 28,185,933.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 56.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,064,358.64 元。

3、 应收款项融资

应收款项融资情况

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	3,302,327.60	1,369,000.00
合 计	3,302,327.60	1,369,000.00

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,752,840.28	93.89	10,087,100.23	95.91
1 至 2 年	699,700.02	6.11	429,923.87	4.09
合 计	11,452,540.30	—	10,517,024.10	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 8,524,322.21 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 74.43%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	910,297.00	565,293.22
合 计	910,297.00	565,293.22

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	433,779.99
1 至 2 年	273,734.49
5 年以上	214,000.00
小 计	921,514.48
减：坏账准备	11,217.48
合 计	910,297.00

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	161,599.36	41,858.94
押金	362,022.24	367,420.25
职工备用金	233,171.78	65,000.00
代支款	164,721.10	95,804.24
残保金		
应收出口退税		
小 计	921,514.48	570,083.43
减：坏账准备	11,217.48	4,790.21
合 计	910,297.00	565,293.22

③ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,790.21	7,577.27	1,150.00			11,217.48

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
特殊风险组合						
合计	4,790.21	7,577.27	1,150.00			11,217.48

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
启帆物流设备（珠海）有限公司	关联方	厂房押金	214,000.00	5年以上	23.22	
中交机电工程局有限公司	非关联方	保证金	140,000.00	1年以内	15.19	
Artenova Stone International Ltd.	非关联方	押金	65,584.99	1-2年	7.12	
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	非关联方	代支款	59,400.00	1-2年	6.45	5,940.00
何堪兴	非关联方	职工备用金	40,000.00	1年以内	4.34	
合计	——	——	518,984.99	——	56.32	5,940.00

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,522,822.54		17,522,822.54
发出商品	18,327,374.58	2,020,351.41	16,307,023.17
在产品	33,802,361.23		33,802,361.23

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
产成品	2,500,663.35		2,500,663.35
委托加工物资	840,509.49		840,509.49
合 计	72,993,731.19	2,020,351.41	70,973,379.78

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,727,686.16		21,727,686.16
在产品	24,255,832.58		24,255,832.58
委托加工物资	1,207,588.23		1,207,588.23
产成品	2,486,890.62		2,486,890.62
发出商品	21,094,194.92	2,020,351.41	19,073,843.51
低值易耗品	3,396.49		3,396.49
合 计	70,775,589.00	2,020,351.41	68,755,237.59

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	2,020,351.41					2,020,351.41
合 计	2,020,351.41					2,020,351.41

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
进口关税	233,087.58	
待认证及待抵扣进项税额	9,481.90	456,670.95
预交城建税	56,009.49	
预交教育费及附加	40,006.78	
预交增值税	2,811,948.86	2,642,055.78

项 目	期末余额	年初余额
预交所得税	109,327.95	50,211.37
合 计	3,259,862.56	3,148,938.10

8、 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	1,348,453.46	932,788.99
固定资产清理		
合 计	1,348,453.46	932,788.99

固定资产

项 目	办公设备	电子设备	器具工具	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	168,115.50	784,817.76	757,126.41	1,097,657.72	2,807,717.39
2、本期增加金额	8,242.37	8,495.58	609,309.38	0.00	626,047.33
购置	8,242.37	8,495.58	609,309.38	0.00	626,047.33
3、本期减少金额	12,172.24	28,541.47	7,692.31	0.00	48,406.02
处置或报废	12,172.24	28,541.47	7,692.31	0.00	48,406.02
4、期末余额	164,185.63	764,771.87	1,358,743.48	1,097,657.72	3,385,358.70
二、累计折旧					
1、年初余额	89,088.21	520,938.85	383,048.10	881,853.24	1,874,928.40
2、本期增加金额	25,393.86	46,238.34	77,751.17	53,019.42	202,402.79
计提	25,393.86	46,238.34	77,751.17	53,019.42	202,402.79
3、本期减少金额	1,205.74	32,297.13	6,923.08	0.00	40,425.95
处置或报废	1,205.74	32,297.13	6,923.08	0.00	40,425.95
4、期末余额	113,276.33	534,880.06	453,876.19	934,872.66	2,036,905.24
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					

项 目	办公设备	电子设备	器具工具	运输设备	合 计
处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	50,909.30	229,891.81	904,867.29	162,785.06	1,348,453.46
2、年初账面价值	79,027.29	263,878.91	374,078.31	215,804.48	932,788.99

9、 无形资产

项 目	财务软件	电脑软件	专利权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	34,328.23	455,120.35	30,000.00	519,448.58
2、本期增加金额	6,327.43	33,185.84		39,513.27
(1) 购置	6,327.43	33,185.84		39,513.27
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	40,655.66	488,306.19	30,000.00	558,961.85
二、累计摊销				
1、年初余额	33,011.99	420,075.56	30,000.00	483,087.55
2、本期增加金额	1,479.70	9,955.78		11,435.48
(1) 计提	1,479.70	9,955.78		11,435.48
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	34,491.69	430,031.34	30,000.00	494,523.03
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				

项 目	财务软件	电脑软件	专利权	合 计
1、年末账面价值	6,163.97	58,274.85		64,438.82
2、年初账面价值	1,316.24	35,044.79		36,361.03

10、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加 金 额	本期摊销 金 额	其他减少金 额	期末余额
厂房装修费	342,210.75		176,887.15		165,323.60
办公室装修	12,787.47		5,904.18		6,883.29
合 计	354,998.22	-	182,791.33		172,206.89

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差 异	递延所得税 资 产	可抵扣暂时性 差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	2,020,351.41	303,052.71	2,020,351.41	303,052.71
信用减值准备	4,128,552.20	629,221.87	3,716,628.83	567,644.37
计提未发放奖金				
可抵扣亏损	305,973.27	96,313.96	167,714.39	58,700.04
合计	6,454,876.88	1,028,588.54	5,904,694.63	929,397.12

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用、保证、抵押借款	34,715,800.00	34,715,800.00
保证借款	9,134,400.00	5,374,680.00
合 计	43,850,200.00	40,090,480.00

抵押借款及保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注八、4（3）。

13、 应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	25,869,798.01	21,220,235.12
1 至 2 年	722,787.98	679,307.41
2 至 3 年	36,162.96	124,306.53
3 年以上	73,198.01	73,796.30
合 计	26,701,946.96	22,097,645.36

14、 合同负债

（1）合同负债列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,433,782.44	15,328,701.84
1 至 2 年	17,606,638.87	1,204,396.00
2 至 3 年	3,682,848.28	3,682,848.28
3 年以上	708,185.70	708,185.70
合 计	25,431,455.29	20,924,131.82

（2） 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡东元精密机械有限公司	3,741,386.00	项目未验收
中铁六局集团有限公司	1,847,543.98	项目未验收
合 计	5,588,929.98	—

15、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,168,030.19	9,105,064.45	10,837,776.43	1,435,318.21
二、离职后福利- 设定提存计划		140,437.52	133,870.52	6,567.00
合 计	3,168,030.19	9,245,501.97	10,971,646.95	1,441,885.21

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和 补贴	3,122,259.15	8,331,878.70	10,069,342.07	1,384,795.78
2、职工福利费		252,801.39	252,801.39	
3、社会保险费		276,864.31	275,448.92	1,415.39
其中：医疗保险费		158,408.85	157,553.50	855.35
工伤保险费		1,407.98	1,328.38	79.60
生育保险费		21,586.14	21,387.14	199.00
4、住房公积金	45,771.04	243,520.05	240,184.05	49,107.04
5、工会经费和职工教育 经费				
合 计	3,168,030.19	9,105,064.45	10,837,776.43	1,435,318.21

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		133,511.03	127,143.03	6,368.00
2、失业保险费		6,926.49	6,727.49	199.00
合 计		140,437.52	133,870.52	6,567.00

16、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	734,956.39	423,669.89
企业所得税	166,174.38	386,612.17
个人所得税	12,775.92	90,797.15

项 目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	51,535.61	65,811.71
教育费附加	36,811.15	47,008.37
印花税	8,008.36	18,553.42
代扣代缴税金		4,832.00
合 计	1,010,261.81	1,037,284.71

17、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	120,134.31	129,589.86
应付股利		
其他应付款	5,747,737.95	6,783,668.67
合 计	5,867,872.26	6,913,258.53

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	120,134.31	129,589.86
关联借款利息		
合 计	120,134.31	129,589.86

(2) 其他应付款

按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
租金	247,447.64	
往来款	5,204,742.05	5,952,527.35
代收代支款	72,034.87	43,312.00
未报销费用	7,735.20	399,416.45
其他	75,878.48	165,000.00
咨询费	119,859.71	70,346.00
机票款	20,040.00	101,681.87
借款	-	51,385.00
合 计	5,747,737.95	6,783,668.67

18、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	未分配利润转股	小计	
股份总数	50,004,500.00						50,004,500.00

19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,008,369.12			3,008,369.12
合计	3,008,369.12			3,008,369.12

20、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	65,895.00	68,577.06				68,577.06	134,472.06
其中：外币财务报表折算差额	65,895.00	68,577.06				68,577.06	134,472.06
其他综合收益合计	65,895.00	68,577.06				68,577.06	134,472.06

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,628,113.25			1,628,113.25
任意盈余公积	814,056.62			814,056.62
合计	2,442,169.87			2,442,169.87

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累

计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

项 目	本 年	上 年
年初未分配利润	4,183,825.93	11,551,781.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,504.41	4,308,553.27
减：提取法定盈余公积		114,672.42
提取任意盈余公积		57,336.21
转作股本的普通股股利		11,504,500.00
年末未分配利润	4,195,330.34	4,183,825.93

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本（分主营业务及其他业务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,756,473.54	15,782,423.52	30,234,307.86	18,909,420.06
其他业务	14,541,189.23	7,977,289.27	11,509,765.25	5,581,508.72
合 计	36,297,662.77	23,759,712.79	41,744,073.11	24,490,928.78

（2）主营业务（分产品及服务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
焊接设备	2,956,580.37	1,905,244.66	22,628,482.22	13,566,998.19
不落轮车床及其配套设备	18,799,893.17	13,877,178.86	7,605,825.64	5,342,421.87
合 计	21,756,473.54	15,782,423.52	30,234,307.86	18,909,420.06

（3）主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	18,799,893.17	13,877,178.86	16,976,515.29	9,444,912.33
境外销售	2,956,580.37	1,905,244.66	13,257,792.57	9,464,507.73
合 计	21,756,473.54	15,782,423.52	30,234,307.86	18,909,420.06

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占本期营业收入的比例(%)
沈阳地铁集团有限公司	7,706,896.55	21
襄阳国铁机电股份有限公司	5,663,716.81	16
中车青岛四方车辆研究所有限公司	5,405,172.41	15
MTR Corporation Limited	4,397,876.32	12
Progress Rail Services Corporation	3,720,689.12	10
合 计	26,894,351.21	74

24、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	73,761.39	118,855.95
教育费附加	31,612.02	50,938.25
地方教育费附加	21,074.68	33,958.85
车船使用税		
印花税	15,268.76	17,948.70
合 计	141,716.85	221,701.75

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及相关福利	1,945,081.67	3,246,998.34
保修支出	931,401.31	706,723.06

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	564,308.55	742,767.76
业务招待费	195,101.16	446,485.71
租赁费	33,779.84	272,218.38
投标费	20,141.10	152,230.25
福利费	47,890.34	107,120.66
广告宣传费（展览费）	-	19,246.76
办公费	10,577.91	63,740.66
运杂费	20,663.67	50,270.55
车辆耗用费	-	-
其他	24,742.58	163,214.21
合 计	3,793,688.13	5,971,016.34

26、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及相关福利	3,199,392.02	2,849,187.24
中介机构费	647,217.13	912,265.56
福利费	143,977.99	340,330.97
长期待摊费用摊销	182,791.33	399,322.44
租赁费	406,666.15	836,317.55
办公费	96,363.85	163,222.15
折旧费	131,819.73	126,935.75
差旅费	28,485.21	54,051.04
车辆耗用费	25,210.29	54,558.26
招待费	37,888.21	51,091.87
其他	251,714.77	346,274.40
合计	5,151,526.68	6,133,557.23

27、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及相关福利	1,079,361.19	1,435,499.11
直接投入	1,216,292.63	719,430.67
折旧费用与长期待摊费用摊销	2,687.70	31,060.33
委外开发费	-	238,880.47
其他费用	42,404.55	121,527.15
合 计	2,340,746.07	2,546,397.73

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,230,735.88	1,666,256.81
利息收入	-19,976.60	-20,331.31
汇兑损益	-150,389.87	401,289.22
银行手续费	41,941.30	51,530.73
贴现息	-	30,503.18
合 计	1,102,310.71	2,129,248.63

29、其他收益

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
政府补助收入	317,790.54	1,737,000.00	317,790.54
合 计	317,790.54	1,737,000.00	317,790.54

30、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-405,496.10	-570,202.60
其他应收款坏账损失	-6,427.27	---
合 计	-411,923.37	-570,202.60

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

31、营业外收入

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
政府补助		4,400.00	
无需支付的款项	77,441.16	346,714.23	77,441.16
赔款	8,921.00	4,241.00	8,921.00
质量扣款			
接受捐赠			
盘盈利得		0.70	
其他	-28,661.59	22,336.92	-28,661.59
合 计	57,700.57	377,692.85	57,700.57

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
支持首台（套）重大技术装备的研发与使用专题事后奖补							与收益相关
企业研究开发经费补助资金					1,000,000.00		与收益相关
新三板挂牌首次营收达标奖励					600,000.00		与收益相关
“上云上平台”项目奖励							与收益相关
高新区贷款利息补贴		264,876.94			137,000		与收益相关
中小微企业四位一体贴息							与收益相关
助贷平台企业评估费补贴							与收益相关
发明专利奖补							与收益相关
科技创新券后补助				4,400.00			与收益相关
高新技术产品奖励							与收益相关
商标注册资助款							与收益相关
高新技术认定奖励							与收益相关
高企认定							与收益相关
珠海市财政局奖励							与收益相关
外经贸项目补贴							与收益相关
科技创新和发展奖励							与收益相关

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
知识产权奖励							与收益相关
中小微企业补助							与收益相关
外经贸发展专项资金							与收益相关
计量检测所补贴							与收益相关
珠海市社保基金管理中心 2019 稳岗补贴		40,897.77					与收益相关
返还个税手续费		12,015.83					与收益相关
合 计		317,790.54		4,400.00	1,737,000.00		

32、 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
非流动资产毁损报废损失	7,004.28	7,477.67	
其中：固定资产			
扶贫款	38,000.00	38,000.00	
债务重组损失			
滞纳金		4.25	
其他	5,408.90	12,000.00	
合 计	50,413.18	57,481.92	

33、 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	6,020.94	163,789.00
递延所得税费用	-96,409.15	47,395.60
合 计	-90,388.21	211,184.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-78,883.90

项 目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,832.59
子公司适用不同税率的影响	-16,327.52
调整以前期间所得税的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
研发费用加计扣除的影响	0.00
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	-62,228.10
所得税费用	-90,388.21

34、 现金流量表项目

(1) 收到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	317,790.54	1,737,000.00
往来款项	315,192.48	
利息收入	21,311.62	20,331.31
保证金	2,108,444.00	609,900.00
赔偿款	8,921.00	4,241.00
其他	82,675.23	2,625,361.52
合 计	2,854,334.87	4,996,833.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付与经营活动相关的期间费用	5,926,821.24	6,593,566.32
保证金	1,170,000.00	1,704,800.00
其他	1,346,527.54	2,727,461.50
合 计	8,443,348.78	11,025,827.82

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,504.31	1,527,046.38
加：资产减值准备		
信用减值损失	411,923.37	570,202.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,402.79	195,507.20
无形资产摊销	11,435.48	24,904.03
长期待摊费用摊销	182,791.33	399,322.44
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		7,477.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	801,252.23	1,696,759.99
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）	-99,191.42	47,395.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,218,142.19	-16,910,476.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,420,770.01	-5,572,799.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,143,271.38	6,828,636.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,973,522.73	-11,186,023.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,026,251.99	5,778,434.52
减：现金的年初余额	21,903,618.02	17,104,822.35
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	122,633.97	-11,326,387.83

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	22,026,251.99	17,104,822.35
其中：库存现金	49,952.02	69,438.68
可随时用于支付的银行存款	21,976,299.97	17,035,383.67
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	22,026,251.99	17,104,822.35

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

36、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,642,200.00	履约保证金受限
货币资金	61,800.00	预付款保函保证金受限
合 计	3,704,000.00	

37、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	57.36	7.0795	406.11
欧元			
港币	8,656,712.03	0.9134	7,907,387.04
瑞士法郎			
澳大利亚元			
英镑			
印度卢比	1,170,453.36	0.1009	118,135.73

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	44,440.28	7.0795	314,614.96
欧元	700,663.37	7.9610	5,577,981.09
瑞士法郎			
港币	3,524,699.75	0.9134	3,219,601.74
印度卢比	4,591,762.39	0.1009	463,453.92
其他应收款			
其中：港币	144,150.00	0.9134	131,672.38
印度卢比	213,999.98	0.1009	21,599.36
短期借款			
其中：港币	10,000,000.00	0.9134	9,134,400.00
应付账款			
其中：美元	105,728.00	7.0795	748,501.38
印度卢比	1,344,576.58	0.1009	135,710.26
港币	3,558,419.86	0.9134	3,250,403.04
其他应付款			
其中：港币	5,217,376.53	0.9134	4,765,760.42
印度卢比	80,877.05	0.1009	8,163.05

38、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
高新区贷款利息补贴	264,876.94	其他收益	264,876.94
珠海市社保基金管理中心 2019 稳岗补贴	40,897.77	其他收益	40,897.77
返还个税手续费	12,015.83	其他收益	12,015.83

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
启帆轨道设备有限 公司	香港	香港	贸易	100		设立
Sculfort India Pvt Limited	印度	印度	贸易		99.9998	收购
启世机械设备（北 京）有限公司	北京	北京	贸易	51		设立

(2) 重要的非全资子公司

本报告期，本公司无重要的非全资子公司

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万 元）	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的表 决权比例（%）
启世有限公司	香港	投资	80 万港元	84.15	84.15

注：本公司的最终控制方是方杰华。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
启帆物流设备（珠海）有限公司	最终控制人投资企业
启帆货车有限公司	最终控制人投资企业
SAS SCULFORT YEL	最终控制人投资企业
YARDWAY ENGINEERING LTD	最终控制人投资企业
珠海横琴启世投资合伙企业（普通合伙）	股东
珠海横琴启愿投资合伙企业（普通合伙）	股东
方杰华	法定代表人
梅雪华	法定代表人方杰华之妻子
恒生有限公司	法定代表人方杰华之实际控制公司
Ludovic Franceus	子公司 Sculfort India Pvt Limited 之股东
Bravo Investment Limited	法定代表人方杰华之全资子公司
Yardway Limited	法定代表人方杰华之全资子公司
北京主导时代科技有限公司	股东
成都铁安科技有限责任公司	北京主导之股东投资企业
成都主导科技有限责任公司	北京主导之股东投资企业

4、关联方交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****①采购商品/接受劳务情况**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
SAS SCULFORT YEL	采购原材料		2,095,052.64

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都铁安科技有限责任公司	销售商品		2,250,000.00
SAS SCULFORT YEL	销售商品	285,860.19	3,288,341.42

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

启帆物流设备（珠海）有限公司	办公楼、厂房租金	742,342.86	750,060.00
启帆有限公司	办公楼、厂房租金	79,646.02	
恒生有限公司	办公楼租金		105,000.00

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保形式	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
启帆物流设备（珠海）有限公司	抵押担保	15,000,000.00	2018/7/26	2023/7/26	否
方杰华	保证担保		2018/7/26	2023/7/26	否
启帆物流设备（珠海）有限公司	保证担保		2018/07/26	2023/07/26	否
梅雪华	保证担保		2019/8/20	2023/07/26	否
方杰华、梅雪华	保证担保	19,715,800.00	2018/08/23	2020/08/23	否
方杰华	抵押担保		2018/08/23	2020/08/23	否
恒生有限公司	抵押担保		2018/08/23	2020/08/23	否
Yardway Limited	抵押担保	HKD 10,000,000.00	2019/7/11	2020/7/10	否
Bravo Investment Limited	抵押担保		2019/7/11	2020/7/10	否
方杰华	保证担保		2019/7/11	2020/7/10	否
Yardway Motors Limited	保证担保		2019/7/11	2020/7/10	否
Yardway Limited	保证担保		2019/7/11	2020/7/10	否

注：关联担保情况说明：

- ① 2018年08月06日，启帆物流设备（珠海）有限公司（抵押人）与中国工商银行股份有限公司珠海唐家支行（抵押权人）签订《最高额抵押合同》（合同编号：[珠海]行[唐家]支行[2018]年[最高额抵押]字第[启世001]号），为抵押权人与珠海启世机械设备股份有限公司（债务人）自2018年07月26日至2023年07月26日期间办理的各类业务所形成的债权提供担保，担保的债权最高余额为人民币25,110,000.00元。抵押人以房地产设定抵押，房地产坐落于珠海市创新四路16号1栋、2栋，房产证号分别为粤房地证字第C5610049号、粤房地证字第C6558130号。
- ② 2018年07月30日，方杰华（保证人）与中国工商银行股份有限公司珠海唐家支行（债权人）签订《最高额保证合同》（合同编号：[珠海]行[唐家]支行[2018]年[最高额保证]字第[启世001]号），为债权人与珠海启世机械设备股份有限公司（债务人）自2018年07月26日至2023年07

月 26 日期间，办理约定的各类业务所形成的债权提供连带责任担保，担保的债权最高余额折合人民币 25,110,000.00 元。

- ③ 2018 年 07 月 30 日，启帆物流设备（珠海）有限公司（保证人）与中国工商银行股份有限公司珠海唐家支行（债权人）签订《最高额保证合同》（合同编号：[珠海]行[唐家]支行[2018]年[最高额保证]字第[启世 002]号），为债权人与珠海启世机械设备股份有限公司（债务人）自 2018 年 07 月 26 日至 2023 年 07 月 26 日期间，办理约定的各类业务所形成的债权提供连带责任担保，担保的债权最高余额折合人民币 25,110,000.00 元。
- ④ 2019 年 08 月 20 日，梅雪华（保证人）与中国工商银行股份有限公司珠海唐家支行（债权人）签订《最高额保证合同》（合同编号：珠海行唐家 2019 梅雪华最高额保证 001 号），为债权人与珠海启世机械设备股份有限公司（债务人）自 2019 年 08 月 20 日至 2023 年 07 月 26 日期间，办理约定的各类业务所形成的债权提供连带责任担保，担保的债权最高余额折合人民币 25,110,000.00 元。
- ⑤ 2018 年 08 月 23 日，方杰华和梅雪华（保证人）与珠海华润银行股份有限公司珠海分行（债权人）签订《最高额保证合同》（合同编号：华银（2018）珠额保字（分营）第 074 号），为债权人与珠海启世机械设备股份有限公司（债务人）自 2018 年 08 月 23 日至 2020 年 08 月 23 日期间办理的各类业务所形成的债权提供担保，担保的债权最高余额为人民币 30,000,000.00 元。
- ⑥ 2019 年 01 月 21 日，方杰华（抵押人）与珠海华润银行股份有限公司珠海分行（抵押权人）签订《最高额抵押合同》（合同编号：华银（2019）珠额抵字（分营）第 004 号），为抵押权人与珠海启世机械设备股份有限公司（债务人）自 2018 年 08 月 23 日至 2020 年 08 月 23 日期间办理的各类融资业务所形成的债权提供担保，担保的债权最高余额为人民币 30,000,000.00 元。抵押人以房地产设定抵押，房地产坐落于广东省珠海市情侣中路 299 号（金域蓝湾）3 栋 201 房，房产证号为粤房地权证珠字第 0100034439 号。
- ⑦ 2018 年 08 月 23 日，方杰华与珠海华润银行股份有限公司珠海分行（抵押权人）签订《最高额抵押合同》（合同编号：华银（2018）珠额抵字（分营）第 074-02 号），为抵押权人与珠海启世机械设备股份有限公司（债务人）自 2018 年 08 月 23 日至 2020 年 08 月 23 日期间办理的各类融资业务所形成的债权提供担保，担保的债权最高余额为人民币 30,000,000.00 元。抵押人以房地产设定抵押，房地产坐落于北京市东城区王府井大街 99 号 7 层 A703 号，房产证号为京房权证市东私字第 0310475 号，京市东私国用（2006 出）第 0310475 号。
- ⑧ 2018 年 08 月 23 日，恒生有限公司与珠海华润银行股份有限公司珠海分行（抵押权人）签订《最高额抵押合同》（合同编号：华银（2018）珠额抵字（分营）第 074-03 号），为抵押权人与

珠海启世机械设备股份有限公司（债务人）自 2018 年 08 月 23 日至 2020 年 08 月 23 日期间办理的各类融资业务所形成的债权提供担保，担保的债权最高余额为人民币 30,000,000.00 元。抵押人以房地产设定抵押，房地产坐落于北京朝阳区建国门外大街乙 8 号 17 层 17B，房产证号为京房权证市朝港澳台字第 0380077 号，京市朝港澳台国用（1999）字号第 0380077 号。

- ⑨ 2019 年 07 月 11 日方杰华（保证人）与星展银行（香港）有限公司（债权人）签订《保证合同》（合同编号：89038/1339885/A4），为启帆轨道设备有限公司（债务人）向债权人借入借款提供保证担保，另 Yardway Limited 以在香港新界西贡公路 380 号匡湖居 4 区 25 楼的房产和 Bravo Investment Limited 以在香港新界粉岭上水镇乐东街 150 座的房产提供抵押担保（担保借款 3,000,000.00 港币，借款期限 2020/03/10-2020/08/10；担保借款 3,000,000.00 港币，借款期限 2020/03/18-2020/09/18；担保借款 2,000,000.00 港币，借款期限 2020/03/23-2020/09/23；担保借款 2,000,000.00 港币，借款期限 2020/04/14-2020/09/14）。

（4）关联方资金拆借关联方资金拆借利息

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京主导时代科技有限公司	资金拆借利息		127,125.00
启世有限公司	资金拆借利息		229,458.69

（5）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	798,890.00	1,254,632.00

5、 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
SAS SCULFORT YEL	5,577,981.09	557,798.11	5,924,187.06	403,556.26
启帆货车有限公司	2,525.97	757.79	2,489.11	248.91
成都铁安科技有限责任公司	1,315,086.19	65,754.31	1,315,086.19	65,754.31

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
成都主导科技有限责任公司			62,332.94	3,116.65
合计	6,895,593.25	624,310.21	7,241,762.36	469,559.48
预付款项：				
SAS SCULFORT YEL	5,407,357.83		5,305,676.95	
北京主导时代科技有限公司	618,848.62		618,848.62	
合计	6,026,206.45	-	5,924,525.57	-
其他应收款：				
启帆物流设备（珠海）有限公司	214,000.00		214,000.00	
合计	214,000.00	-	214,000.00	-

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

(1) 本公司与启帆物流设备（珠海）有限公司于 2016 年 6 月 28 日签订《租赁合同》，租赁区域包括一栋 1、2 层，二栋 1、2 层，租赁面积 6534 平方米，租金为前三年 98,010.00 元/月，第四年租金每年递增 5%，租金包含物业管理费、绿化带、车位租赁，租期为 2016 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 27 日。

(2) 2018 年 5 月 1 日，经双方协商租赁面积根据实际需要增加租赁区域一栋 4 层、二栋 3 层，扩增租赁面积 1800 平方米，租金 27,000.00 元/月，第四年租金每年递增 5%，租金包含物业管理费、绿化带、车位租赁，租期为 2018 年 5 月 1 日至 2023 年 6 月 27 日。

2、 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

本公司第二届董事会第四次会议于2020年3月11日审议通过了《关于全资子公司拟在马来西亚设立全资子公司暨公司全资孙公司》的议案，本议案在董事会审批权限内，无需提交股东大会审议。本公司全资子公司启帆轨道设备有限公司拟在马来西亚设立全资子公司 Yardway Railquip (Malaysia) Sdn. Bhd., 经营范围：一般贸易，组装、制造及服务，该公司设立后暨成为公司全资孙公司。出资方式为现金，认缴出

资额为1,000,000.00元，持股比例为100.00%，本次投资交易生效还需要经马来西亚当地政府部门备案。

本公司第二届董事会第五次会议于2020年3月31日审议通过了《关于拟成立合资公司》的议案，本议案在董事会审批权限内，无需提交股东大会审议。本公司拟与北京瑞尔威企业管理中心（有限合伙）共同出资在北京设立启世机械设备（北京）有限公司，经营范围：仪器仪表、机械设备、机电设备、铁路专用设备及器材、配件、电子产品、通讯设备的维修、销售和代理。高速铁路钢轨的打磨服务、检修服务；道岔打磨服务；钢轨打磨及打磨设备相关的技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口（涉及配额许可证管理商品的按国家有关规定办理），该公司设立后暨成为公司控股子公司。出资方式为现金，其中珠海启世机械设备股份有限公司认缴出资10,200,000.00元，持股比例51.00%；北京瑞尔威企业管理中心（有限合伙）认缴出资9,800,000.00元，持股比例49.00%。本次投资交易生效还需经当地工商行政管理部门登记注册。

十一、 其他重要事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	31,197,600.41
1至2年	12,033,109.49
2至3年	2,418,867.13
3至4年	675,945.64
小 计	46,325,522.67
减：坏账准备	3,826,823.93
合 计	42,498,698.74

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	46,325,522.67	100	3,826,823.93	8.26	42,498,698.74
其中：					
账龄组合	46,325,522.67	100	3,826,823.93	8.26	42,498,698.74
合 计	46,325,522.67	100	3,826,823.93	8.26	42,498,698.74

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,940,841.71	100	3,541,329.11	8.65	37,399,512.60
其中：					
账龄组合	40,940,841.71	100	3,541,329.11	8.65	37,399,512.60
合 计	40,940,841.71	100	3,541,329.11	8.65	37,399,512.60

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,197,600.41	1,559,880.02	5
1 至 2 年	12,033,109.49	1,203,310.95	10
2 至 3 年	2,418,867.13	725,660.14	30
3-4 年	675,945.64	337,972.82	50
合 计	46,325,522.67	3,826,823.93	

注：组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,541,329.11	285,494.82				3,826,823.93
合 计	3,541,329.11	285,494.82				3,826,823.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 28,185,933.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 60.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,064,358.64 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	757,048.10	469,413.48
合 计	757,048.10	469,413.48

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	423,092.74
1 至 2 年	131,150.00
5 年以上	214,000.00
小 计	768,242.74
减：坏账准备	11,194.64

账 龄	期末余额
合 计	757,048.10

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	140,000.00	20,900.00
押金	285,750.00	292,712.20
职工备用金	178,000.00	65,000.00
代支款	164,492.74	95,580.29
小 计	768,242.74	474,192.49
减：坏账准备	11,194.64	4,779.01
合 计	757,048.10	469,413.48

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,779.01	7,565.63	1,150.00			11,194.64
合 计	4,779.01	7,565.63	1,150.00	-	-	11,194.64

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
启帆物流设备（珠海）有限公司	厂房押金	214,000.00	5 年以上	27.86	
中交机电工程局有限公司	保证金	140,000.00	1 年以内	18.22	
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	代支款	59,400.00	1 至 2 年	7.73	5,940.00
何堪兴	职工备用金	40,000.00	1 年以内	5.21	
珠海木树源装饰设计工程有限公司	代支款	38,000.00	1 年以内	4.95	1,900.00
合 计	---	491,400.00	---	63.97	7,840.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	1,095,255.00		1,095,255.00	1,095,255.00		1,095,255.00
合 计	1,095,255.00		1,095,255.00	1,095,255.00		1,095,255.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
启帆轨道设备有 限公司	1,095,255.00			1,095,255.00		
合 计	1,095,255.00			1,095,255.00		

4、收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本（分主营业务及其他业务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,756,473.54	15,782,423.52	23,543,146.53	13,991,386.10
其他业务	6,578,933.57	3,022,053.04	8,097,789.72	4,826,015.31
合 计	28,335,407.11	18,804,476.56	31,640,936.25	18,817,401.41

(2) 主营业务（分产品及服务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
焊接设备	2,956,580.37	1,905,244.66	15,937,320.89	8,648,964.23
不落轮车床及其配套设备	18,799,893.17	13,877,178.86	7,605,825.64	5,342,421.87
合 计	21,756,473.54	15,782,423.52	23,543,146.53	13,991,386.10

(3) 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	18,799,893.17	14,154,686.86	16,976,515.29	9,444,912.33
境外销售	2,956,580.37	1,905,244.66	6,566,631.24	4,546,473.77
合 计	21,756,473.54	16,059,931.52	23,543,146.53	13,991,386.10

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占本期营业收入的比例(%)
沈阳地铁集团有限公司	7,706,896.55	27.20
襄阳国铁机电股份有限公司	5,663,716.81	19.99
中车青岛四方车辆研究所有限公司	5,405,172.41	19.08
Progress Rail Services Corporation	3,706,548.06	13.08
天津市地下铁道集团有限公司	1,775,862.07	6.27
合 计	24,258,195.90	85.61

十三、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	317,790.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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		

项 目	金 额	说 明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,287.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	325,077.93	
所得税影响额	-48,747.63	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	276,330.3	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.0002	0.0002
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.44	-0.01	-0.01

珠海启世机械设备股份有限公司

二〇二零年八月二十一日

第八节 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）报告期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