



博凡动力

NEEQ : 831269

浙江博凡动力装备股份有限公司

Zhejiang Bofine Power Equipment Co.,Ltd



半年度报告

2018

# 公司半年度大事记



公司于2018年2月完成增加注册资本工商变更登记(注册资本由人民币4500万元增加至人民币5465.4285万元)。



公司全资子公司于2018年4月完成对公司名称、经营范围工商变更登记。



公司于2018年5月通过劳氏质量认证有限公司认证的ISO14001:2015(有效期2年)。



公司于2018年5月通过劳氏质量认证有限公司认证的OHSAS18001:2007(有效期2年)。



公司于2018年5月通过劳氏质量认证有限公司认证的ISO9001:2015(有效期3年)。



公司于2018年6月获得知识产权管理体系认证证书(有效期3年)。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
博凡动力、股份公司、公司	指	浙江博凡动力装备股份有限公司
博凡有限	指	浙江博凡动力装备有限公司，系博凡动力的前身
三乐实业	指	嘉兴三乐实业有限公司
博凡核工程	指	浙江博凡核工程技术有限公司
常州博凡	指	常州博凡环保科技有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日的期间
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	博凡动力现行有效的并经工商行政管理部门备案的章程
《股东大会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江博凡动力装备股份有限公司股东大会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
压力容器	指	盛装气体或者液体，承载一定压力的密闭设备
汽轮机润滑油系统	指	向汽轮发电机组的各轴承提供足够的、压力和温度合格的润滑油的供油系统
燃气轮机	指	使用清洁能源-燃气或天然气作为燃料的新型电站的发电设备，是目前国家提倡的一种新型能源设备。
超声波清洗设备	指	采用超声波清洗的原理，可以达到物件全面洁净的清洗效果，特别对深孔、盲孔、凹凸槽清洗是最理想的设备。
ASME	指	美国机械工程师学会
哈汽	指	哈尔滨汽轮机厂有限责任公司
哈电机	指	哈尔滨电机厂有限责任公司
哈电国际	指	哈尔滨电气国际工程有限责任公司
中核建集团	指	中国核工业建设集团公司
中核工程公司	指	中国核电工程有限公司
国家电投	指	国家电力投资集团公司
中广核	指	中国广核集团有限公司
中核集团	指	中国核工业集团公司

## 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。

公司负责人张磊、主管会计工作负责人周董丽及会计机构负责人（会计主管人员）陈诚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室。
备查文件	1 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。
	2 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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江博凡动力装备股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Bofine Power Equipment Co.,Ltd
证券简称	博凡动力
证券代码	831269
法定代表人	张磊
办公地址	海盐县秦山镇工业区庆丰南一路

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈诚
是否通过董秘资格考试	是
电话	0573-86586398
传真	0573-86408225
电子邮箱	chencheng@bofine.cn
公司网址	<a href="http://www.bofine.cn/">http://www.bofine.cn/</a>
联系地址及邮政编码	海盐县秦山镇工业区庆丰南一路 314300
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-07-18
挂牌时间	2014-11-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	核电、火电汽轮机润滑油系统及辅机设备，燃气轮机模块、火电及风电管道预制、压力容器、核电超声波去污设备的生产和销售及核电非标和技术改造服务等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	54,654,285
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张磊
实际控制人及其一致行动人	张磊、戴平

#### 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	913304007530121027	否
注册地址	海盐县秦山镇工业区庆丰南一路	否
注册资本（元）	54,654,285	是

#### 五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716室
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	42,500,710.84	43,618,090.78	-2.56%
毛利率	31.33%	34.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,599,256.51	4,723,356.97	-44.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,548,453.13	4,651,937.97	-45.22%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.38%	4.05%	-
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）	1.36%	3.99%	-
基本每股收益	0.05	0.10	-50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	243,729,037.46	272,177,420.98	-10.45%
负债总计	54,742,706.21	85,601,236.06	-36.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,142,868.19	186,543,611.68	1.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.46	3.41	1.47%
资产负债率（母公司）	16.57%	24.33%	-
资产负债率（合并）	22.46%	31.45%	-
流动比率	3.46	2.71	-
利息保障倍数	5.09	12.21	-

### 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	-19,108,864.27	-18,552,803.91	3%
应收账款周转率	0.41	0.46	-
存货周转率	0.87	1.25	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.45%	6.25%	-



营业收入增长率	-2.56%	29.44%	-
净利润增长率	-47.86%	19.58%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	54,654,285	45,000,000	21.45%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是电力行业中电站（含核电、火电、风电、水电、燃机电厂）主设备的专业配套制造商及核电减容去污设备和技改实施、备品备件服务的供应商。公司的核心团队管理经验丰富，有核电项目工作经历，任职均在7年以上，团队稳定且有责任心。公司已取得A1/A2压力容器设计、制造许可证、ASME证，拥有9项发明专利和82项实用新型专利。

公司在收购博凡核工程后，增加了核电检修与技术服务、核工程安装调试的业务，博凡核工程具备从事该项业务所需的行业许可（建筑业机电专业承包三级资质及安全生产许可证）及中核建、中核、中广核的供应商资格，拥有专业的团队和要求的持证人员，已具备一定的业务资源和基础。

公司新成立控股公司常州博凡，作为公司利用常州人才优势设立的机电仪控设计及销售公司。使公司成为具备电力行业配套设备及核电非标行业从设计、制造、试验到服务的综合性能力的公司。

公司现有主要客户为电力和核电行业的央企（如哈电集团、中核建设集团、国家电投、中广核和中核集团的下属成员单位等）以及涉及电力的跨国公司（如GE、日立、西门子、东芝等）。在制造方面为哈汽、哈电机提供用于国内外火电及核电站汽轮机组的润滑油管路、油箱及低压加热器、换热器等辅机设备。在新型燃气联合循环发电机组市场，为ALSTOM和哈汽提供同时满足国内要求和欧盟要求的燃机管道模块和其他模块；在核电市场，除了为公司所在地的秦山核电提供非标订制和技术改造及检修专用工具设计制造、采购服务外，还为多家核电站和核化工厂提供非标设备和用于放射性去污的超声波去污设备设计制造，并为中核二三建设有限公司的在建核电项目提供满足核电质保要求的非标产品制造；在核电检修、技术服务及工程调试领域，博凡核工程为中核运行、中核二三、中核工程公司提供检修及技改、核电工程专业分包、调试支持服务。由于公司产品专业用途以及公司客户对下游供应商管理的特性，公司一旦被客户纳入合格供应商体系，即获得相对稳定的订单资源。

公司开拓市场资源的渠道主要有三个方面：维护已有客户关系、开发新的客户资源以及延长产品线。

公司的主要收入来源是汽轮机辅机设备、核电非标设备制造和技术与采购服务、核电超声波核去污成套设备销售、核电检修、技术服务及工程调试。常州博凡负责开拓模块化设备及国际市场的业务。报告期内，公司的商业模式未变动。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

经合并报表后（博凡核工程、常州博凡），报告期内公司实现营业收入4250.07万元，同比降低2.56%，原因1.优化客户结构，降低客户过度集中产生的销售风险；2.产品转型：开发新客户以及发展国外客户，降低汇款周期，减小流动资金压力，因此本年销售不增反减。营业成本2918.31万元，同比增长1.42%，增长原因：1.原材料价格上涨浮动较大，2.人员增加，人工成本增加，因此比去年同期成本高。营业利润311.15万元，同比降低42.68%；净利润241.01万元，同比降低47.86%，降低原因：1.本年度销售额降低；2.材料价格上涨、人工成本增加，总成本高；3.本年度客户和产品转型导致销售模式变化，增加技术研发和管理成本。报告期内需支付的各项税费为323.87万元，比上年同期减少42.45%，主要原因是1.本年度新建厂房，进项较多，增值税减少164.17万元，2.利润总额减少239.72万元，因此所得税减少40万元左右。

报告期内公司主要收入来源为核电及火电汽轮机润滑油系统设备、辅机设备、燃汽轮机模块的生产与销售、风电及水电配管和相关设备，以及核电非标制作、超声波核去污成套设备、核电工程与

检修技术服务等。

公司主要客户为汽轮机和核电行业的央企（如哈电集团的哈汽、哈电机、哈电国际以及中核建设集团、中广核和中核集团的下属成员单位等）以及涉及电力的跨国公司（如 GE、日立、西门子）。随着公司技术力量的增强，公司原有的汽轮机油系统及辅机设备配套改变为大型主设备配套，产品定位于服务大客户，目前公司的产品市场不仅仅限于以往的电力行业，而是扩展到石化、空分等领域，尽管销售额有所下降，但客户结构和产品结构更加优化，增加了不同行业的新客户，同时新产品具有潜在的市场前景，为以后的增长打下较好的市场和技术基础；核电非标设备、放射性废物处理及清洗设备销售随着核电发展而显著增加；博凡核工程的核电检修、技改和工程分包、调试支持业务发展较好。

公司主要原材料为碳钢和不锈钢板、钢管、管件、型材，公司原材料采取合格供应商评审制度，供应商稳定可靠，供货业绩良好，并有能力按照公司的技术要求进行定制生产。根据公司近两年主要供应商情况分析，公司没有对单个供应商的采购比例超过 50% 的情形，供应商市场属于有序的完全竞争市场，因此公司不存在单一或少数供应商严重依赖的情况。

报告期内，公司重大业务合同均正常履行，不存在纠纷。

报告期内，公司申报实用新型专利 2 项，已取得实用新型专利 11 项，在审发明专利 1 项，受理实用新型专利项目 2 项。

### 三、 风险与价值

1、公司实际控制人不当控制的风险：公司实际控制人为张磊和戴平，分别为公司第一大和第二大股东。戴平、张磊合并直接持有公司 3,087.20 万股股份，持股比例为 56.49%。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。为此，在股份公司成立之后，在《公司章程》基础上建立起一整套行之有效的公司治理机制，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面互相分开，具有完整的业务体系及独立面对市场经营的能力。

2、行业风险：电力行业受政策风险影响较大，影响公司的整体战略计划。公司已通过客户和产品结构调整，使公司市场不仅仅局限于电力行业，而是随着服务大客户的销售理念，通过产品将行业扩展到石化、空分领域，极大降低了公司在行业方面的风险。在核电行业，公司在超声波核去污成套设备上具备优势，并在核电非标设备制造领域积累了良好的口碑。

3、原材料价格波动风险：公司产品的的主要原料为碳钢和不锈钢材料，受宏观经济影响，其价格在报告期内波动较大。原材料成本是公司产品成本的重要组成部分，价格的波动是影响产品成本变动的重要因素，对公司的利润水平造成一定的影响。为此，公司原材料采取合格供应商评审制度，供货业绩良好、质量稳定、价格合理，并有能力按照公司的技术要求进行定制生产；同时公司可将原有的采购钢材原材料改为采购半成品，除了可以减少生产环节、避免采购大型加工设备之外，还可以增加产能。

4、资金回笼慢：由于公司上游客户均为电力行业央企，处于比较强势的地位，所以在货款支付上不能按合同执行，随意性较强。特别是近年央企效益下滑的情况下，货款支付比例一再降低，支付方式以承兑汇票方式，导致公司应收款累计增加，并影响企业现金流。为此，公司调整产品战略，将有限的生产资源倾向于现金回笼较快的出口业务及核电在役工程项目。

5、汇率风险：公司在报告期内开始着手进出口业务，未来存在由于汇率波动导致的盈利风险。公司将尽可能采取汇率相对稳定的美元结算或锁定汇率的措施。

6、不动产风险：公司权证号为海盐国用（2010）第 14-9 号土地上存在无产权证的建筑两处，一处为存放配件的仓库（存货已于 2014 年搬空），一处为公司员工的临时居住用房，面积约 402 平

方米，账面价值合计 273,404.10 元。该两处建筑系作为公司车间的附属工程建设而成，且非公司生产经营用主要用房，此外公司实际控制人已出具承诺，如因该等建筑物被有关部门拆除而给公司造成经济损失，由实际控制人全额赔偿，对公司生产经营不构成实质性影响。尽管如前所述，如公司无法顺利完成上述相关土地与房产的权证办理，将导致公司相关资产存在一定权属完整性风险。至今不存在因违反房产管理方面的法律、法规和规范性文件而受到海盐县住房和城乡建设局行政处罚的情形。

说明：公司近年来采取引进人才和内部培养结合的机制，对于核心员工采取多种激励机制（如股份激励），增加公司工会的作用，提高员工对企业的满意度。近两年员工离职率较低，故人才流失不再成为公司重大风险。

#### 四、 企业社会责任

无

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 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	3,500,000.00	361,901.79
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	500,000.00	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0
6. 其他	1,000,000.00	148,291.21
合计	5,000,000.00	510,193.00

## (二) 承诺事项的履行情况

1、承诺人：控股股东及实际控制人：（张磊、戴平），董监高。

承诺事项：《避免同业竞争承诺》，自承诺函签署之日起，其及其所控制的其他企业在中国境内外将继续不直接或通过其他企业间接从事构成与博凡动力或其控股子公司业务有同项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给博凡动力或其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任；自承诺函签署之日起，如博凡动力或其控股子公司进一步拓展其产品和业务范围，其及其所控制的其他企业将不与博凡动力或其控股子公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与博凡动力或其控股子公司拓展后的产品或业务发生竞争的，其及其所控制的其他企业将按照如下方式退出与博凡动力或其控股子公司的竞争：A. 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品； B. 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务； C. 将存在竞争的业务纳入到博凡动力经营； D. 将存在竞争的业务转让给无关联的第三方。业竞争的经营活动；对其直接或间接控股的企业，其将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺。

履行情况：在报告期内严格履行避免同业竞争的承诺。

2、承诺人：全体发起人、董事、监事、高级管理人员。

承诺事项：《规范关联交易承诺函》，具体内容如下，与博凡动力不再进行不规范的资金拆借，尽可能减少或避免关联交易的发生；对于无法避免的关联交易，博凡动力将严格按照《公司章程》、《关联交易规则》等相关规定履行相关决策批准程序，保证流程合规性及交易价格公允性。

履行情况：在报告期内履行了规范关联交易的承诺。

3、承诺人：控股股东及实际控制人：张磊、戴平。

承诺事项：如因公司两处未取得权证的建筑物被有关部门拆除或罚款而给博凡动力造成经济损失，由其全额赔偿。

履行情况：于2014年11月已将原作为仓库使用的一处无证房产搬空。如果无证房屋被有关部门拆除或罚款，则给博凡动力造成经济损失的由承诺人全部赔偿。

4、承诺人：控股股东及实际控制人：张磊、戴平。

承诺事项：给员工缴纳社保及住房公积金。

履行情况：报告期内履行了为员工缴纳社保及住房公积金的承诺。

## (三) 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
电子商业汇票	抵押	10,000,000.00	4.10%	本公司银行贷款
电子商业汇票	抵押	13,151,657.30	5.40%	本公司开银行承兑汇票
其他货币资金	保证金	1,138,436.62	0.47%	银行承兑汇票保证金81,612.74元和履约保函保证金1,056,823.88元。
土地	抵押	4,955,493.97	2.03%	本公司银行贷款
房产	抵押	5,276,986.42	2.17%	本公司银行贷款
<b>总计</b>	-	34,522,574.31	14.17%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	20,790,750	46.20%	9,601,535	30,392,285	55.61%
	其中：控股股东、实际控制人	7,718,000	17.15%	0	7,718,000	14.12%
	董事、监事、高管	319,750	0.71%	-51,750	268,000	0.49%
	核心员工	570,000	1.27%	-150,000	420,000	0.77%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,209,250	53.80%	52,750	24,262,000	44.39%
	其中：控股股东、实际控制人	23,154,000	51.45%	0	23,154,000	42.36%
	董事、监事、高管	1,055,250	2.35%	52,750	1,108,000	2.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,000,000	-	9,654,285	54,654,285	-
普通股股东人数						43

- 【注】1、控股股东、实际控制人（张磊、戴平）与董监高身份重叠，未重复填写  
 2、董监高（陈君、陆苏明）、实际控制人与核心员工身份重叠，未重复填写  
 3、有限售条件股份-董监高（包含张叶敏股份，2018.1已免去张叶敏高管职务，截止到报告期，有限售股份还存在）；无限售条件股份-董监高（张叶敏股份未包含在内）

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张磊	15,702,000	0	15,702,000	28.7297%	11,776,500	3,925,500
2	戴平	15,170,000	0	15,170,000	27.7563%	11,377,500	3,792,500
3	嘉兴三乐投资有限公司	6,999,000	0	6,999,000	12.8059%	0	6,999,000
4	中小企业发展基金（江苏有限合伙）	0	5,714,285	5,714,285	10.4553%	0	5,714,285
5	陈荣	1,500,000	0	1,500,000	2.7445%	0	1,500,000
合计		39,371,000	5,714,285	45,085,285	82.4917%	23,154,000	21,931,285

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东张磊与戴平为夫妻关系，嘉兴三乐投资有限公司法定代表人张佳宁为博凡动力股东，控股股东戴一凡为张磊、戴平之子。除上述披露的情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

张磊女士，1970年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1992年7月毕业于兰州大学中文系。1992年7月至2002年6月就职于中国核工业二三建设有限公司东方核电工程公司，历任文员、文秘、宣传科科长、核电工程翻译、核电某项目QS电气主管等职；2002年7月至2003年5月任海盐南原实业有限责任公司物资部经理；2003年7月创立博凡有限，有丰富的企业管理经验和质保体系管理经验，熟知企业管理流程和决策；2003年7月至2009年5月任博凡有限执行董事兼总经理，2009年5月至今任博凡有限执行董事、博凡动力董事长。

报告期内无变动。

### (二) 实际控制人情况

张磊女士，1970年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1992年7月毕业于兰州大学中文系。1992年7月至2002年6月就职于中国核工业二三建设有限公司东方核电工程公司，历任文员、文秘、宣传科科长、核电工程翻译、核电某项目QS电气主管等职；2002年7月至2003年5月任海盐南原实业有限责任公司物资部经理。2003年7月创立博凡有限，有丰富的企业管理经验和质保体系管理经验，熟知企业管理流程和决策。2003年7月至2009年5月任博凡有限执行董事兼总经理，2009年5月至今任博凡有限执行董事、博凡动力董事长。

戴平先生，1967年12月出生，工程师，中国国籍，无永久境外居留权，1990年7月毕业于扬州核工业建筑学校。1990年8月至2006年12月历任中国核工业二三建设有限公司东方核电工程公司机械厂工程师、副厂长、厂长，其中2003年12月至2006年12月任该公司机械厂厂长；2007年1月至2009年5月任博凡有限副总经理；2009年5月至今任博凡动力总经理兼技术中心主任。

公司实际控制人为张磊和戴平，二人为夫妇，张磊持有公司15,702,000股股份，占公司股份总额的28.73%，戴平持有公司15,170,000股股份，占公司股份总额的27.76%，二人合计持有公司30,872,000股股份，占公司股份总额的56.49%。

报告期内无变动。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张磊	董事长	女	1970.1.1	本科	2017年4月10日 -2020年4月9日	是
戴平	董事兼总经理	男	1967.12.19	中专	2017年4月10日 -2020年4月9日	是
刘鹰	董事	女	1976.7.21	本科	2017年4月10日 -2020年4月9日	是
戴和琴	董事	女	1972.9.4	高中	2017年4月10日 -2020年4月9日	是
陈诚	董事兼董事会秘书、财务总监	女	1981.7.10	大专	2017年4月10日 -2020年4月9日	是
沈志峰	独立董事	男	1976.3.11	硕士	2017年5月2日 -2020年4月9日	是
张群华	独立董事	男	1972.12.23	本科	2017年5月2日 -2020年4月9日	是
朱利祥	独立董事	男	1965.9.11	大专	2017年5月2日 -2020年4月9日	是
周勇胜	董事	男	1972.6.19	本科	2018年5月12日 -2020年4月9日	否
周董丽	监事会主席	女	1987.1.6	专科	2018年6月4日 -2020年4月9日	是
陆东跃	监事	男	1985.10.28	本科	2017年4月10日 -2020年4月9日	是
陈君	监事	男	1986.11.13	本科	2017年4月10日 -2020年4月9日	是
江庆华	副总	男	1973.6.19	专科	2017年7月3日 -2020年4月9日	是
陆苏明	市场副总	男	1984.8.21	大专	2018年1月2日 -2020年4月9日	是
<b>董事会人数:</b>						9
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长张磊与董事兼总经理戴平为夫妻关系，董事戴和琴为戴平的妹妹。除此之外，公司其

他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## (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
张磊	董事长	15,702,000	0	15,702,000	28.7297%	0
戴平	董事兼总经理	15,170,000	0	15,170,000	27.7563%	0
刘鹰	董事	498,000	0	498,000	0.9112%	0
戴和琴	董事	441,000	0	441,000	0.8069%	0
陈诚	董事兼董事会秘书、财务总监	271,000	0	271,000	0.4959%	0
沈志峰	独立董事	0	0	0	0%	0
张群华	独立董事	0	0	0	0%	0
朱利祥	独立董事	0	0	0	0%	0
周勇胜	董事	0	0	0	0%	0
周董丽	监事会主席	0	0	0	0%	0
陆东跃	监事	64,000	0	64,000	0.1171%	0
陈君	监事	25,000	0	25,000	0.0457%	0
江庆华	副总	0	0	0	0%	0
陆苏明	市场副总	77,000	0	77,000	0.1409%	0
<b>合计</b>	-	32,248,000	0	32,248,000	59.00%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周勇胜	无	新任	董事	为了不断完善公司治理结构，提升公司治理水平，根据《公司法》、《公司章程》等法律法规、公司制度的规定，公司需任命新的董事。

周董丽	无	新任	监事会主席	公司原职工代表监事、监事会主席刘典德先生因工作原因向公司监事会辞去监事及监事会主席一职，导致公司监事会人数低于法定人数，监事会主席出现空缺，为确保监事会职责的正常履行，维护公司职工的合法权益，监督公司的规范运作，公司需任命新的监事会主席。
刘典德	监事会主席	离任	无	公司原职工代表监事、监事会主席刘典德先生因工作原因向公司监事会辞去监事及监事会主席一职。
陆苏明	无	新任	市场副总	根据公司战略发展的需求，加强公司管理，促进公司生产管理规范化、标准化。
张叶敏	生产副总	离任	无	公司原生产副总因工作原因辞去生产副总一职。

#### 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

新任董事：周勇胜，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972年生，本科学历。任职经历：1995年8月至1999年5月任江苏海外企业集团欧洲部业务员，经理；1999年6月至2006年4月任雪佛龙投资中国有限公司区域主管，南京办事处主任；2007年3月至2009年7月任 Alberta Research Council（加拿大）技术员；2009年12月至2011年8月连云港徐圩新区管理委员会总工办副主任，招商办主任；2011年9月至2014年2月任江苏高科技投资集团高级投资经理；2014年2月至今任江苏毅达股权投资基金管理有限公司投资总监。2018年5月至今任博凡动力董事。

新任监事：周董丽，女，中国国籍，无境外永久居留权，1987年生，专科学历。任职经历：2006年7月至2010年2月于海盐县点石成金财务顾问有限公司代理记账会计及审计助理；2010年3月至今历任博凡动力会计、财务部经理。2018年6月至今任博凡动力监事会主席。

新任高管：陆苏明，男，中国国籍，无境外永久居留权，1984年生，大专学历。任职经历：2007年7月至2011年11月任浙江海利浦电子科技有限公司销售代表；2011年12月至2013年1月任海盐世通电子科技有限公司销售总监；2013年2月至今历任博凡动力销售主管、商务部副经理、市场部经理。2018年1月至今任博凡动力市场副总。

## 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	72	78
生产人员	240	275
销售人员	12	9
技术人员	50	43
财务人员	5	4
员工总计	379	409

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	69	72
专科	93	94
专科以下	213	240
员工总计	379	409

#### 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：

期初人员数和期末人员数包含子公司博凡核工程人数。

公司根据生产运营需求引进人才，主要以技术人员和生产工人为主，对于入职的公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订包括竞业禁止条款的保密协议，稳定企业技术人力资源流动幅度。公司实行全员劳动合同制，依法与职工签订劳动合同，劳动合同签订率 100%。职工依法享有养老、医疗、工伤、失业、生育五项社会保险和公积金。公司严格执行嘉兴市工资支付相关条例，按时足额发放工资，按规定支付加班加点工资。公司实行岗位等级工资制，通过广泛调查了解外部薪酬水平的同时，开展岗位分析，完善了不同级别、档次的薪酬体系。公司制定年度培训计划定期对公司员工进行培训，公司还出资邀请相关方面的专家，对员工进行管理方式、操作技能等培训。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陆苏明	市场副总	77,000
陈君	市场专员	25,000
张佳宁	物资部副经理	20,000
刘春明	超声波项目经理	100,000
黄宏伟	车间班长	200,000

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

#### 核心人员的变动情况：

原核心员工黎云跃于 2018 年 4 月离职，报告期内其他核心员工无变动。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	11,690,659.60	74,395,292.00
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五（二）	127,608,925.12	124,641,489.63
预付款项	五（三）	6,553,598.52	1,234,111.35
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五（四）	4,381,220.45	3,443,618.27
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五（五）	39,274,101.77	27,986,236.40
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五（六）	37,015.49	530,534.16
<b>流动资产合计</b>		<b>189,545,520.95</b>	<b>232,231,281.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		.00	0.00
固定资产	五（七）	11,781,869.45	10,799,393.03
在建工程	五（八）	14,393,447.77	793,712.01
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五（九）	26,324,031.58	26,357,834.67
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五(十)	326,080.63	354,259.53
递延所得税资产	五(十一)	1,358,087.08	1,640,939.93
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		54,183,516.51	39,946,139.17
<b>资产总计</b>		243,729,037.46	272,177,420.98
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十二)	18,540,000.00	40,640,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五(十三)	31,400,352.84	30,411,640.32
预收款项	五(十四)	703,222.60	291,550.00
卖出回购金融资产		0.00	
应付手续费及佣金		0.00	
应付职工薪酬	五(十五)	1,269,544.93	2,480,609.60
应交税费	五(十六)	1,497,964.84	2,900,300.75
其他应付款	五(十七)	1,331,621.00	8,877,135.39
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		54,742,706.21	85,601,236.06
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		54,742,706.21	85,601,236.06
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			

股本	五（十八）	54,654,285.00	54,654,285.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五（十九）	87,710,432.08	87,710,432.08
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五（二十）	4,270,144.34	4,270,144.34
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五（二十一）	42,508,006.77	39,908,750.26
归属于母公司所有者权益合计		189,142,868.19	186,543,611.68
少数股东权益		-156,536.94	32,573.24
<b>所有者权益合计</b>		188,986,331.25	186,576,184.92
<b>负债和所有者权益总计</b>		243,729,037.46	272,177,420.98

法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：周董丽

会计机构负责人：陈诚

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,270,810.28	58,154,109.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十一（一）	105,462,385.12	100,474,486.45
预付款项		6,188,088.60	1,024,786.45
其他应收款	十一（二）	7,180,922.46	3,176,550.96
存货		20,841,989.54	21,356,009.37
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		1,927.74	499,377.12
<b>流动资产合计</b>		148,946,123.74	184,685,320.08
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十一（三）	23,338,335.10	22,078,335.10
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		11,080,869.96	10,278,986.01
在建工程		14,393,447.77	793,712.01
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00



无形资产		26,191,078.11	26,224,881.20
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		25,750.02	32,616.68
递延所得税资产		698,393.98	908,156.54
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>75,727,874.94</b>	<b>60,316,687.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>224,673,998.68</b>	<b>245,002,007.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,540,000.00	40,640,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		16,744,163.60	15,785,020.66
预收款项		703,222.60	286,300.00
应付职工薪酬		0.00	1,027,838.30
应交税费		853,226.09	1,442,973.67
其他应付款		393,408.38	425,379.52
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>37,234,020.67</b>	<b>59,607,512.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,234,020.67</b>	<b>59,607,512.15</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		54,654,285.00	54,654,285.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		88,038,767.18	88,038,767.18
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00

专项储备		0.00	0.00
盈余公积		4,270,144.34	4,270,144.34
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		40,476,781.49	38,431,298.95
<b>所有者权益合计</b>		<b>187,439,978.01</b>	<b>185,394,495.47</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>224,673,998.68</b>	<b>245,002,007.62</b>

法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：周董丽

会计机构负责人：陈诚

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五（二十二）	42,500,710.84	43,618,090.78
其中：营业收入	五（二十二）	42,500,710.84	43,618,090.78
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>	五（二十二）	39,435,105.97	38,189,281.05
其中：营业成本	五（二十二）	29,183,147.75	28,774,917.46
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五（二十三）	149,588.98	216,494.03
销售费用	五（二十四）	366,506.21	885,477.37
管理费用	五（二十五）	7,805,432.07	5,850,966.90
研发费用	五（二十六）	1,874,194.42	1,603,736.91
财务费用	五（二十七）	572,208.03	532,641.85
资产减值损失	五（二十八）	-515,971.49	325,046.53
加：其他收益	五（二十九）	45,940.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,111,544.87</b>	<b>5,428,809.73</b>
加：营业外收入	五（三十）	9,727.07	98,307.35
减：营业外支出	五（三十一）	4,229.30	12,921.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,117,042.64</b>	<b>5,514,195.24</b>

减：所得税费用	五（三十二）	706,896.31	891,954.42
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		2,410,146.33	4,622,240.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		2,410,146.33	4,622,240.82
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		-189,110.18	-101,116.15
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,599,256.51	4,723,356.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		2,410,146.33	4,622,240.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,599,256.51	4,723,356.97
归属于少数股东的综合收益总额		-189,110.18	-101,116.15
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.05	0.10
（二）稀释每股收益		0.05	0.10

法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：周董丽

会计机构负责人：陈诚

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	24,906,022.14	30,465,904.41

减：营业成本	十一（四）	14,889,082.00	16,620,227.87
税金及附加		115,794.65	209,695.77
销售费用		366,506.21	885,477.37
管理费用		4,853,092.98	4,955,416.29
研发费用		1,874,194.42	1,603,736.91
财务费用		562,355.73	528,959.13
其中：利息费用		753,331.17	491,862.83
利息收入		299,049.21	22,948.61
资产减值损失		-370,578.81	229,586.15
加：其他收益		45,940.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,661,514.96</b>	<b>5,432,804.92</b>
加：营业外收入		3,940.64	90,582.79
减：营业外支出		4,229.3	12,921.84
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,661,226.30</b>	<b>5,510,465.87</b>
减：所得税费用		615,743.76	837,922.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,045,482.54</b>	<b>4,672,543.41</b>
（一）持续经营净利润		2,045,482.54	4,672,543.41
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,045,482.54</b>	<b>4,672,543.41</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益		0.00	0.00
(二) 稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：周董丽

会计机构负责人：陈诚

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,086,821.17	33,779,130.38
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		280	80,115.20
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	3,245,084.82	3,970,612.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,332,185.99</b>	<b>37,829,858.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,372,392.13	23,853,515.48
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		16,556,461.96	16,072,861.98
支付的各项税费		1,520,124.62	5,373,881.14
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	8,992,071.55	11,082,403.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,441,050.26</b>	<b>56,382,662.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,108,864.27</b>	<b>-18,552,803.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五(三十三)	0.00	1,694,682.72
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>1,694,682.72</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,627,271.54	1,517,668.83
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五(三十三)	30,000.00	4,010,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,657,271.54	5,527,668.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,657,271.54	-3,832,986.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	330,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	330,000.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	12,500,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十三)	7,867,891.56	6,669,966.82
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,867,891.56	19,499,966.82
偿还债务支付的现金		26,100,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		762,300.35	491,862.83
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十三)	11,138,054.46	3,932,678.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		38,000,354.81	4,424,541.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-26,132,463.25	15,075,425.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-92,477.06	-43,415.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-59,991,076.12	-7,353,780.45
加:期初现金及现金等价物余额		70,543,299.10	11,496,765.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,552,222.98	4,142,985.21

法定代表人:张磊

主管会计工作负责人:周董丽

会计机构负责人:陈诚

#### (六) 母公司现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,268,921.71	18,587,309.36
收到的税费返还		0	80,115.20
收到其他与经营活动有关的现金		411,259.21	2,363,060.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		24,680,180.92	21,030,485.04
购买商品、接受劳务支付的现金		18,712,031.84	12,843,319.05
支付给职工以及为职工支付的现金		9,197,312.91	7,159,782.29
支付的各项税费		503,642.98	5,066,322.68
支付其他与经营活动有关的现金		2,852,329.91	7,923,675.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		31,265,317.64	32,993,099.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,585,136.72	-11,962,614.93
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			

收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		3,500,000.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,500,000.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,362,354.50	1,012,278.46
投资支付的现金		1,260,000.00	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,230,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	6,410,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,852,354.50</b>	<b>7,622,278.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,352,354.50</b>	<b>-7,622,278.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	12,500,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,372,531.86	5,269,966.82
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,372,531.86</b>	<b>17,769,966.82</b>
偿还债务支付的现金		26,100,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		753,331.17	491,862.83
支付其他与筹资活动有关的现金		4,569,588.70	3,932,678.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,422,919.87</b>	<b>4,424,541.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,050,388.01</b>	<b>13,345,425.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-92,477.06</b>	<b>-43,415.69</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-46,080,356.29</b>	<b>-6,282,883.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		55,108,853.83	9,114,458.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,028,497.54</b>	<b>2,831,575.02</b>

法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：周董丽

会计机构负责人：陈诚

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	√是 □否	(二).2
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报,在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示,新增“研发费用”项目,反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”1,603,736.91 元,减少“管理费用”1,603,736.91 元;对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”1,603,736.91 元,减少“管理费用”1,603,736.91 元。

##### 2、 非调整事项

公司于 2018 年 7 月 6 日签署了合同编号为 2018 年(海盐)字 00842 号的人民币流动资金借款合同,贷款金额 510 万元,基准利率为 4.75%,借款期限从 2018 年 7 月 2 日起至 2023 年 6 月 29 日。该笔借款最高额抵押合同的合同编号为:2018 海盐(抵)字 0195 号。抵押物为企业评估价值为 3031 万元的在建工程及编号为浙(2017)海盐不动产权第 0016881 号土地使用权,于 2018 年 6 月 22 日签订合同编号为 2018 年海盐(抵)字 0195 号的最高额抵押合同,合同金额为 3,031 万元,合同期限为 2018 年 6 月 22 日至 2021 年 01 月 15 日。截至财务报告批准报出日,该笔借款已到账。

### 二、 报表项目注释



# 浙江博凡动力装备股份有限公司

## 财务报表附注

2018年1-6月

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

浙江博凡动力装备股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为浙江博凡动力装备有限公司(以下简称有限公司)。有限公司原名海盐博凡机电设备成套有限公司,原系由张磊、戴平共同出资组建的有限责任公司,于2003年7月18日取得海盐县工商行政管理局核发的330424000009926号《企业法人营业执照》。公司注册地:海盐县秦山镇工业庆丰南一路。法定代表人:张磊。

有限公司成立时注册资本为人民币50万元,其中:张磊认缴出资人民币30万元,占注册资本的60%;戴平认缴出资人民币20万元,占注册资本的40%。

2008年1月5日经公司全体股东一致同意,有限公司注册资本由原来的人民币50万元增加至人民币700万元,新增注册资本由原股东张磊、新股东戴和琴、王传元、刘鹰、陈诚认缴,本期均以货币资金出资,实缴人民币650万元。本次增资业经嘉兴百索会计师事务所有限公司审验,并于2008年3月3日出具嘉百会所(2008)验字3008号验资报告。此次增资后,张磊认缴注册资本人民币105万,实缴注册资本人民币105万元,占有限公司注册资本及实收资本的15.00%;戴和琴认缴注册资本人民币567万元,实缴注册资本人民币567万元,占有限公司注册资本及实收资本的81.00%;戴平认缴注册资本人民币20万元,实缴注册资本人民币20万元,占有限公司注册资本及实收资本的2.86%;王传元认缴注册资本人民币5万元,实缴注册资本人民币5万元,占有限公司注册资本及实收资本的0.71%;刘鹰认缴注册资本人民币2万元,实缴注册资本人民币2万元,占有限公司注册资本及实收资本的0.29%;陈诚认缴注册资本人民币1万元,实缴注册资本人民币1万元,占有限公司注册资本及实收资本的0.14%。

2008年7月5日经有限公司全体股东一致同意,海盐博凡机电设备成套有限公司更名为浙江博凡动力装备有限公司。

2008年10月8日经有限公司全体股东一致同意,有限公司注册资本由原来的人民币700万元增加至人民币2,125万元,新增注册资本由原股东戴和琴和新股东海盐伟达彩色印刷厂认缴,本期以货币资金出资1,100万元,以土地使用权出资122.54万元,以实物出资202.46万元[本次海盐伟达彩色印刷厂土地使用权和实物出资由平湖新成资产评估事务所出具了平新资评字(2008)第199号资产评估报告],实缴人民币1,425万元。本次增资业经嘉兴百索会计师事务所有限公司审验,并于2008年11月25日出具嘉百会所(2008)验字3084号验资报告。此次增资后,张磊认缴注册资本人民币105万,实缴注册资本人民币105万元,占有限公司注册资本及实收资本的4.94%;戴和琴认缴注册资本人民币1,667万元,实缴注册资本人民币1,667万元,占有限公司注册资本及实收资本的78.45%;海盐伟达彩色印刷厂认缴注册资本人民币325万元,实缴注册资本人民币325万元,占有限公司注册资本及实收资本的

15.29%；戴平认缴注册资本人民币 20 万元，实缴注册资本人民币 20 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 0.94%；王传元认缴注册资本人民币 5 万元，实缴注册资本人民币 5 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 0.24%；刘鹰认缴注册资本人民币 2 万元，实缴注册资本人民币 2 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 0.09%；陈诚认缴注册资本人民币 1 万元，实缴注册资本人民币 1 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 0.05%。

2008 年 12 月 5 日经有限公司全体股东一致同意，股东海盐伟达彩色印刷厂将其所有公司 15.29% 股权（计人民币 325 万元）作价人民币 325 万元转让给股东戴平，股东戴和琴将其所有公司 77.98% 股权（计人民币 1,657 万元）作价人民币 1,657 万元转让给股东张磊。此次股权变更后，张磊认缴注册资本人民币 1,762 万，实缴注册资本人民币 1,762 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 82.91%；戴和琴认缴注册资本人民币 10 万元，实缴注册资本人民币 10 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 0.47%；戴平认缴注册资本人民币 345 万元，实缴注册资本人民币 345 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 16.24%；王传元认缴注册资本人民币 5 万元，实缴注册资本人民币 5 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 0.24%；刘鹰认缴注册资本人民币 2 万元，实缴注册资本人民币 2 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 0.09%；陈诚认缴注册资本人民币 1 万元，实缴注册资本人民币 1 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 0.05%。

2010 年 9 月 2 日经公司全体股东一致同意，有限公司注册资本由原来的人民币 2,125 万元增加至人民币 3,500 万元，新增注册资本由新股东王粤认缴，本期均以货币资金出资，实缴人民币 1,375 万元。本次增资业经嘉兴海创会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 9 月 9 日出具嘉海会验字（2010）088 号验资报告。此次增资后，张磊认缴注册资本人民币 1,762 万，实缴注册资本人民币 1,762 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 50.34%；王粤认缴注册资本人民币 1,375 万，实缴注册资本人民币 1,375 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 39.29%；戴和琴认缴注册资本人民币 10 万元，实缴注册资本人民币 10 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 0.29%；戴平认缴注册资本人民币 345 万元，实缴注册资本人民币 345 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 9.86%；王传元认缴注册资本人民币 5 万元，实缴注册资本人民币 5 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 0.14%；刘鹰认缴注册资本人民币 2 万元，实缴注册资本人民币 2 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 0.05%；陈诚认缴注册资本人民币 1 万元，实缴注册资本人民币 1 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 0.03%。

2013 年 11 月 20 日经有限公司全体股东一致同意，股东王粤将其所有有限公司 39.29% 股权（计人民币 1,375 万元）作价人民币 1,375 万元转让给股东戴平。此次股权变更后，张磊认缴注册资本人民币 1,762 万，实缴注册资本人民币 1,762 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 50.34%；戴和琴认缴注册资本人民币 10 万元，实缴注册资本人民币 10 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 0.29%；戴平认缴注册资本人民币 1,720 万元，实缴注册资本人民币 1,720 万元，占有限公司注册资本及实收资本的

49.14%；王传元认缴注册资本人民币 5 万元，实缴注册资本人民币 5 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 0.14%；刘鹰认缴注册资本人民币 2 万元，实缴注册资本人民币 2 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 0.06%；陈诚认缴注册资本人民币 1 万元，实缴注册资本人民币 1 万元，占有限公司注册资本及实收资本的 0.03%。

根据有限公司2013年12月9日股东会决议和修改后的章程规定，有限公司申请增加注册资本人民币 130万元，新增注册资本由原股东戴和琴、刘鹰、陈诚和新股东龙伟、陈勇辉、何开寿、薛萍、张叶敏、陆东跃分别认缴人民币15万元、人民币40万元、人民币20万元、人民币15万元、人民币10万元、人民币10万元、人民币10万元、人民币5万元和人民币5万元。变更后注册资本为人民币3,630万元。公司已办妥工商变更登记手续。

根据浙江博凡动力装备有限公司股东会决议、股份公司发起人协议及章程的规定。浙江博凡动力装备有限公司整体变更为浙江博凡动力装备股份有限公司。由全体股东以其拥有的浙江博凡动力装备有限公司截至2014年1月31日止经审计的净资产人民币45,809,538.25元（其中：实收资本36,300,000.00元，资本公积110.00元，盈余公积812,749.54元，未分配利润8,696,678.71元），按1.1452:1的折股比例折合股份总数4,000.00万股，每股面值1元，总计股本人民币肆仟万元，超过折股部分的净资产5,809,538.25元计入资本公积。本次整体变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并出具中汇沪会验[2014]0241号《验资报告》。公司已办妥工商变更手续。

根据 2016 年 1 月 18 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程，公司申请增加注册资本 500.00 万元。新增注册资本由刘鹰、戴和琴、陈诚、张叶敏、陆东跃、陈荣、尹美娟、沈振国、陈志华、缪兴佑、谢秀英、张正明、周洪萍、李松山、黄宏伟、黎云跃、刘春明、陆苏明、陈君、张佳宁认缴。其中：刘鹰认缴人民币 4.00 万元，占新增注册资本的 0.80%，出资方式为货币出资；戴和琴认缴人民币 16.50 万元，占新增注册资本的 3.30%，出资方式为货币出资；陈诚认缴人民币 5.00 万元，占新增注册资本的 1.00%，出资方式为货币出资；张叶敏认缴人民币 2.00 万元，占新增注册资本的 0.40%，出资方式为货币出资；陆东跃认缴人民币 3.00 万元，占新增注册资本的 0.60%，出资方式为货币出资；陈荣认缴人民币 150.00 万元，占新增注册资本的 30.00%，出资方式为货币出资；尹美娟认缴人民币 90.00 万元，占新增注册资本的 18%，出资方式为货币出资；沈振国认缴人民币 50.00 万元，占新增注册资本的 10.00%，出资方式为货币出资；陈志华认缴人民币 30.00 万元，占新增注册资本的 6.00%，出资方式为货币出资；缪兴佑认缴人民币 30.00 万元，占新增注册资本的 6.00%，出资方式为货币出资；谢秀英认缴人民币 20.00 万元，占新增注册资本的 4.00%，出资方式为货币出资；张正明认缴人民币 15.00 万元，占新增注册资本的 3.00%，出资方式为货币出资；周洪萍认缴人民币 15.00 万元，占新增注册资本的 3.00%，出资方式为货币出资；李松山认缴人民币 10.00 万元，占新增注册资本的 2.00%，出资方式为货币出资；黄宏伟认缴人民币 20.00 万元，占新增注册资本的 4.00%，出资方式为货币出资；黎云跃

认缴人民币 20.00 万元，占新增注册资本的 4.00%，出资方式为货币出资；刘春明认缴人民币 10.00 万元，占新增注册资本的 2.00%，出资方式为货币出资；陆苏明认缴人民币 5.00 万元，占新增注册资本的 1.00%，出资方式为货币出资；陈君认缴人民币 2.50 万元，占新增注册资本的 0.50%，出资方式为货币出资；张佳宁认缴人民币 2.00 万元，占新增注册资本的 0.40%，出资方式为货币出资。变更后累计实收资本为人民币 4,500.00 万元。本次变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2016]0446 号《验资报告》。公司已办妥工商变更登记手续。

根据 2017 年 11 月 15 日召开的 2017 年第四次临时股东大会决议和修改后的公司章程，公司申请增加注册资本 9,654,285.00 元。新增注册资本由中小企业发展基金(江苏有限合伙)、舟山名睿投资合伙企业(有限合伙)、林雁、郑孜亮、李静、尹美娟、胡鹤群、刘维焘、姚洁、罗永伟、龙伟认缴。其中：中小企业发展基金（江苏有限合伙）认缴人民币 5,714,285.00 元，占新增注册资本的 59.19%，出资方式为货币出资；舟山名睿投资合伙企业(有限合伙)认缴人民币 1,430,000.00 元，占新增注册资本的 14.81%，出资方式为货币出资；林雁认缴人民币 750,000.00 元，占新增注册资本的 7.77%，出资方式为货币出资；郑孜亮认缴人民币 400,000.00 元，占新增注册资本的 4.14%，出资方式为货币出资；李静认缴人民币 220,000.00 元，占新增注册资本的 2.28%，出资方式为货币出资；尹美娟认缴人民币 500,000.00 元，占新增注册资本的 5.18%，出资方式为货币出资；胡鹤群认缴人民币 270,000.00 元，占新增注册资本的 2.80%，出资方式为货币出资；刘维焘认缴人民币 200,000.00 元，占新增注册资本的 2.07%，出资方式为货币出资；姚洁认缴人民币 100,000.00 元，占新增注册资本的 1.04%，出资方式为货币出资；罗永伟认缴人民币 60,000.00 元，占新增注册资本的 0.62%，出资方式为货币出资；龙伟认缴人民币 10,000.00 元，占新增注册资本的 0.10%，出资方式为货币出资。变更后累计实收资本为人民币 54,654,285.00 元。本次变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2017]5086 号《验资报告》。公司于 2018 年 2 月 9 日办妥工商变更登记手续。

本公司属机械设备加工制造行业。经营范围为：核电工业设备制造；化工及电子工业设备制造；机械配件及机电设备零部件（不含汽车发动机、摩托车发动机）、起重机械（凭许可证经营）、金属管道、金属结构、金属压力容器、压力管道元件制造、安装；超声波清洗设备研发、制造、调试安装及清洗服务；机电设备、机械设备（不含汽车）、建筑材料批发、零售；机械设备成套技术服务；机械设备清洗防腐服务；工程技术咨询服务；货物进出口和技术进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司下设浙江博凡核工程技术有限公司和常州博凡环保科技有限公司两家子公司。

2018 年 4 月 16 日子公司嘉兴博凡建设工程有限公司改名为浙江博凡核工程技术有限公司，并进行了工商变更。

## **(二) 合并范围**

本公司 2018 年 1-6 月度纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围无变化。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，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)的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

## **三、主要会计政策和会计估计**

### **(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

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

### **(四) 记账本位币**

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一

揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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，详见本附注三(十四)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

不属于一揽子交易的，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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### **(七) 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。本公司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。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十四)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

### **(九) 外币业务折算**

#### **1. 外币交易业务**

对发生的外币业务，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，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的

汇率折算为记账本位币金额。

## 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## (十) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；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)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### (3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实

际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项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，计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

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。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

## 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### (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，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

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

## (3) 财务担保合同

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

## 4. 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

## 5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

#### 8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(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)本公司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者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致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，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，

使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

## (十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所

需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## (十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
其他组合	押金、保证金、备用金	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------



账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

### (十三) 存货的确认和计量

1. 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)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存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减

去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、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；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### **(十四) 长期股权投资的确认和计量**

本部分所指的长期股权投资是指本公司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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

##### **1. 共同控制和重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被

投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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股东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为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资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当期损益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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。本公司向合营企业或者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。本公司自联营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。

#### 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的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，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。

### (十五) 固定资产的确认和计量

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00%	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00%	9.50
运输工具	平均年限法	4	5.00%	23.75
电子及其他设备	平均年限法	3	5.00%	31.67
办公设备	平均年限法	5	5.00%	19.00

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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。

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

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

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

### (十六) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### **(十七) 借款费用的确认和计量**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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。

#### **2. 借款费用资本化期间**

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### **3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，



计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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) 无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

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公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## (十九) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流

量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用的确认和摊销**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## **(二十一) 职工薪酬**

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，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。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 收入确认原则

### 1. 收入的总确认原则

#### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购

买方：2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

## (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

## (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

公司收入按照业务类别分为核电设备、其他电站设备、核电服务、油站设备及核电安装及调试。

核电设备、其他电站设备、油站设备以发出货物，客户确认签收时点作为确认收入时点。

核电服务以服务完成时点一次性确认收入。

核电安装及调试按照完工百分比法确认收入。

### **(二十三) 政府补助的确认和计量**

#### **1. 政府补助的分类**

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

#### **2. 政府补助的确认时点**

本公司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) 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；

(2) 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；

(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) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十五) 租赁业务的确认和计量**

### **1. 租赁的分类**

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

融资租赁的确认条件见本附注三(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### **2. 经营租赁的会计处理**



(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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，在这个租赁期间内按照与租赁相关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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加

“研发费用” 1,603,736.91 元，减少“管理费用” 1,603,736.91 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影 响为增加“研发费用” 1,603,736.91 元，减少“管理费用” 1,603,736.91 元。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

**(四十三) 前期差错更正说明**

本期公司无重要前期差错更正事项。

**四、税项**

**(一) 主要税种及税率**

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、11%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

**(二) 税收优惠及批文**

本公司于 2015 年 9 月 17 日取得高新技术企业证书（证书编号：GF201533000053，有效期三年），本公司企业所得税自 2015 年 1 月 1 日起三年内执行 15% 的优惠税率。

**五、合并财务报表项目注释**

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 06 月 30 日；本期系指 2018 年 1-6 月，上年同期系指 2017 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

**(一) 货币资金**

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
库存现金	136,355.44	10,378.30
银行存款	10,415,867.54	70,532,920.80
其他货币资金	1,138,436.62	3,851,992.90
合 计	11,690,659.60	74,395,292.00

2. 期末其他货币资金包含银行承兑汇票保证金 81,612.74 元和履约保函保证金 1,056,823.88 元。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十六)“外币货币性项目”之说明。

注：期末货币资金较期初减少 842.86%，主要是因为本期归还贷款 2610 万元，募集资金账户中新厂房土建支出 1426 万元。

## (二) 应收票据及应收账款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	29,897,467.30	-	29,897,467.30	28,210,486.49	-	28,210,486.49
应收账款	103,672,833.03	5,961,375.21	97,711,457.82	102,916,638.95	6,485,635.81	96,431,003.14
合 计	133,570,300.33	5,961,375.21	127,608,925.12	131,127,125.44	6,485,635.81	124,641,489.63

### 2. 应收票据

#### (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,840,000.00	25,871,890.00
商业承兑汇票	6,057,467.30	2,338,596.49
小 计	29,897,467.30	28,210,486.49

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	19,540,000.00
商业承兑汇票	3,611,657.30
小 计	23,151,657.30

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	103,672,833.03	100.00	5,961,375.21	5.75%	97,711,457.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	103,672,833.03	100.00	5,961,375.21	5.75%	97,711,457.82

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	102,916,638.95	100.00	6,485,635.81	6.30	96,431,003.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	102,916,638.95	100.00	6,485,635.81	6.30	96,431,003.14

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	90,189,865.04	4,509,493.25	5.00
1-2年	13,221,489.18	1,322,148.92	10.00
2-3年	223,491.55	111,745.78	50.00
3年以上	17,987.26	17,987.26	100.00
小计	103,652,833.03	5,961,375.21	-

② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	20,000.00	-	-

(3) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	43,497,523.03	1年以内	41.96	2,174,876.15
	9,462,590.04	1-2年	9.13	946,259.00
西门子工业透平机械(葫芦岛)有限公司	11,733,283.47	1年以内	11.32	586,664.17
中国核工业二三建设有限公司连云港项目部	6,869,100.70	1年以内	6.63	343,455.04

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
核电秦山联营有限公司	5,666,914.12	1年以内	5.47	283,345.71
秦山核电有限公司	5,373,843.31	1年以内	5.18	268,692.17
小 计	82,603,254.67	-	79.69	4,603,292.24

(4) 期末外币应收账款情况详见本附注五(三十六)“六货币性项目”之说明。

### (三) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	6,310,039.15	96.28	-	6,310,039.15	814,193.66	65.97	-	814,193.66
1-2年	155,683.37	2.38	-	198,584.91	185,643.93	15.04	-	185,643.93
2-3年	59,186.00	0.90	-	59,186.00	213,077.26	17.27	-	213,077.26
3年以上	28,690.00	0.44	-	28,690.00	21,196.50	1.72	-	21,196.50
合 计	6,553,598.52	100.00	-	6,553,598.52	1,234,111.35	100.00	-	1,234,111.35

注：预付账款期末较期初增加 431.04%，主要是因为新厂房建设，预付工程款 288.05 万元。

#### 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
中国核工业二三建设有限公司博凡民工工资支付专户	2,880,546.42	1年以内	43.95	项目未完成
长缆电工科技股份有限公司	843,915.60	1年以内	12.88	项目未完成
上海祈元供应链管理有限公司	331,033.66	1年以内	5.05	项目未完成
大明重工有限公司	303,000.00	1年以内	4.62	项目未完成
宜兴市胜达射线防护设备有限公司	238,800.00	1年以内	3.64	项目未完成
小 计	4,597,295.68		70.14	

#### 3. 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
AMERICAN SOCIETY OF MECHANICAL ENGINEERS	56,255.94	项目未完成

### (四) 其他应收款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,445,032.56	63,812.11	4,381,220.45	3,501,294.77	57,676.50	3,443,618.27
合 计	4,445,032.56	63,812.11	4,381,220.45	3,501,294.77	57,676.50	3,443,618.27

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

种 类	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,445,032.56	100.00	63,812.11	1.44		4,381,220.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小 计	4,445,032.56	100.00	63,812.11	1.44		4,381,220.45

### 续上表:

种 类	期初数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,501,294.77	100.00	57,676.50	1.65		3,443,618.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小 计	3,501,294.77	100.00	57,676.50	1.65		3,443,618.27

### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

##### ① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	511,149.02	25,557.45	5.00
1-2 年	61,011.62	6,101.16	10.00
2-3 年	4,307.00	2,153.50	50.00
3 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
小 计	606,467.64	63,812.11	-

##### ② 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、备用金、保证金	3,838,564.92	-	-

(3) 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
押金、备用金、保证金	3,838,564.92	3,021,855.83
代垫款	606,467.64	479,438.94
小 计	4,445,032.56	3,501,294.77

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款 项 的 性 质 或 内 容	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
海盐县财政局财政专户	保证金	1,000,000.00	1-2 年	22.50	100,000.00
中国核电工程有限公司	保证金	610,000.00	1 年以内	13.72	30,500.00
上海中核浦原有限公司	保证金	527,000.00	1 年以内	11.86	26,350.00
福建福清核电有限公司	保证金	426,300.00	1 年以内	9.59	21,315.00
江苏核电有限公司	保证金	299,800.00	1 年以内	6.74	14,990.00
小 计		2,863,100.00		64.41	193,155.00

(5) 期末外币其他应收款情况详见本附注五(三十六)“外币货币性项目”之说明。

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	
原材料	10,594,814.79	-	10,594,814.79	10,590,067.14	-	10,590,067.14
在产品	28,441,547.16	-	28,441,547.16	17,369,091.87	-	17,369,091.87
库存商品	237,739.82	-	237,739.82	27,077.39	-	27,077.39
合 计	39,274,101.77	-	39,274,101.77	27,986,236.40	-	27,986,236.40

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付税费	37,015.49	530,534.16

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	11,781,869.45	10,799,393.03

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	8,720,520.11	-	-	-	-	-	-	8,720,520.11
机器设备	9,394,441.38	1,563,581.48	-	-	-	-	-	10,958,022.86
运输工具	1,269,835.84	70,324.78	-	-	-	-	-	1,340,160.62
电子及其他设备	1,364,484.18	180,426.45	-	-	-	-	-	1,544,910.63
办公设备	603,181.71	4,000.00	-	-	-	-	-	607,181.71
小 计	21,352,463.22	1,818,332.71	-	-	-	-	-	23,170,795.93
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	3,236,713.47	206,820.22	-	-	-	-	-	3,443,533.69
机器设备	5,056,363.18	392,410.15	-	-	-	-	-	5,448,773.33
运输工具	1,001,342.28	103,011.46	-	-	-	-	-	1,104,353.74
电子及其他设备	994,908.59	87,524.99	-	-	-	-	-	1,082,433.58
办公设备	263,742.67	46,089.47	-	-	-	-	-	309,832.14
小 计	10,553,070.19	835,856.29	-	-	-	-	-	11,388,926.48
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	5,483,806.64	-	-	-	-	-	-	5,276,986.42
机器设备	4,338,078.20	-	-	-	-	-	-	5,509,249.53
运输工具	268,493.56	-	-	-	-	-	-	235,806.88
电子及其他设备	369,575.59	-	-	-	-	-	-	462,477.05



项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
办公设备	339,439.04							297,349.57
小 计	10,799,393.03	-	-	-	-	-	-	11,781,869.45

[注]本期折旧额 835,856.29 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,988,779.08 元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注九（二）之说明。

#### (八) 在建工程

##### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	14,393,447.77	-	14,393,447.77	793,712.01	-	793,712.01

##### 2. 在建工程

##### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	14,393,447.77	-	14,393,447.77	793,712.01	-	793,712.01

(2) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (九) 无形资产

##### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
软件	389,244.83	270,048.38	-	-	-	-	-	659,293.21
土地使用权	27,431,187.20	-	-	-	-	-	-	27,431,187.20
合 计	27,820,432.03	270,048.38	-	-	-	-	-	28,090,480.41
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	185,025.97	29,539.43	-	-	-	-	-	214,565.40

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
土地使用权	1,277,571.39	274,312.04	-	-	-	-	-	1,551,883.43
合 计	1,462,597.36	303,851.47	-	-	-	-	-	1,766,448.83
(3) 账面价值								
软件	204,218.86	-	-	-	-	-	-	444,727.81
土地使用权	26,153,615.81	-	-	-	-	-	-	25,879,303.78
合 计	26,357,834.67	-	-	-	-	-	-	26,324,031.58

[注] 本期摊销额 303,851.47 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注九“承诺及或有事项”之说明。

#### (十) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费用	354,259.53	46,000.00	74,178.90	-	326,080.63	-

#### (十一) 递延所得税资产

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的所得税影响	6,025,187.32	1,040,700.85	6,543,312.31	1,132,635.83
计提的应付工资余额	1,269,544.93	317,386.23	2,444,351.69	508,304.10
合 计	7,294,732.25	1,358,087.08	8,987,664.00	1,640,939.93

#### (十二) 短期借款

##### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	9,540,000.00	9,540,000.00
抵押借款	9,000,000.00	13,000,000.00
抵押及保证借款	-	14,100,000.00
信用借款	-	4,000,000.00
合 计	18,540,000.00	40,640,000.00

注：短期借款期末较期初减少 54.38%，主要是因为本期归还贷款 2610 元，重新贷款 400 万元。

### (十三) 应付票据及应付账款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	7,989,561.11	8,016,903.31
应付账款	23,410,791.73	22,394,737.01
合 计	31,400,352.84	30,411,640.32

#### 2. 应付票据

##### (1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,989,561.11	8,016,903.31

#### 3. 应付账款

##### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	13,830,868.94	20,047,698.39
1-2 年	7,688,612.71	1,903,233.49
2-3 年	1,654,580.97	81,220.75
3-4 年	47,621.93	251,261.52
4-5 年	154,474.18	76,689.86
5 年以上	34,633.00	34,633.00
小 计	23,410,791.73	22,394,737.01

##### (2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
嘉兴久东建设工程有限公司	4,646,105.03	未到结算期
赵科	2,438,367.46	未到结算期
小 计	7,084,472.49	

### (十四) 预收款项

#### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	703,222.60	291,550.00

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	2,391,064.73	14,481,466.47	15,691,864.33	1,180,666.87
(2)离职后福利—设定提存计划	89,544.87	863,930.82	864,597.63	88,878.06
合 计	2,480,609.60	15,345,397.29	16,556,461.96	1,269,544.93

## 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	2,307,761.20	12,778,107.41	13,983,151.46	1,102,717.15
(2)职工福利费	-	406,791.93	406,791.93	-
(3)社会保险费	53,367.29	482,600.65	483,835.22	52,132.72
其中：医疗保险费	41,412.41	386,098.42	387,518.71	39,992.12
工伤保险费	8,479.35	55,988.10	56,468.42	7,999.03
生育保险费	3,475.53	40,514.13	39,848.09	4,141.57
(4)住房公积金	29,019.00	389,318.97	392,520.97	25,817.00
(5)工会经费和职工教育经费	917.24	424,647.51	425,564.75	-
小 计	2,391,064.73	14,481,466.47	15,691,864.33	1,180,666.87

## 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	86,730.84	831,957.89	832,875.43	85,813.30
(2)失业保险费	2,814.03	31,972.93	31,722.20	3,064.76
小 计	89,544.87	863,930.82	864,597.63	88,878.06

## (十六) 应交税费

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	1,269,263.47	2,376,994.70
城市维护建设税	-	33,888.24
企业所得税	118,352.32	233,390.66
房产税	56,273.51	112,547.01
土地使用税	54,075.54	108,151.07
教育费附加	-	20,331.34
地方教育附加	-	13,554.22

项 目	期末数	期初数
水利建设专项基金	-	-
代扣代缴个人所得税	-	903.51
印花税	-	540.00
合 计	1,497,964.84	2,900,300.75

(十七) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	1,331,621.00	8,877,135.39

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
代扣个人社保、公积金	270,534.02	56,744.37
应付报销款	342,767.00	223,974.55
押金、保证金	100,000.00	231,943.18
暂借款	560,500.00	8,364,473.29
其他	57,819.98	
小 计	1,331,621.00	8,877,135.39

注：其他应付款期末较期初减少 85%，主要是因为归还暂借款 725.40 万元。

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
中国核工业建设有限公司二三项目海南昌江项目部	550,000.00	借款未到期

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
嘉兴科宏建设工程有限公司	100,000.00	项目保证金
佳惠物业服务有限公司	105,780.31	应付暂收款
中国核工业建设有限公司二三项目海南昌江项目部	550,000.00	暂借款
小 计	755,780.31	

(十八) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,654,285.00	-	-	-	-	-	54,654,285.00

(十九) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	87,710,432.08	-	-	87,710,432.08

(二十) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,270,144.34	-	-	4,270,144.34

(二十一) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	39,908,750.26	35,062,848.92
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年初余额	39,908,750.26	35,062,848.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,599,256.51	5,261,252.24
减：提取法定盈余公积	-	415,350.90
期末未分配利润	42,508,006.77	39,908,750.26

(二十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	42,492,249.30	29,183,147.75	43,475,833.79	28,657,534.87
其他业务	8,461.54	-	142,256.99	117,382.59
合 计	42,500,710.84	29,183,147.75	43,618,090.78	28,774,917.46

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他电站设备	21,486,032.18	13,104,015.35	16,941,226.64	10,050,884.94
核电服务	1,143,040.07	679,205.64	1,435,583.77	944,779.64
核电设备	1,910,374.96	771,912.31	12,084,820.50	5,662,238.51
核电安装及调试	17,345,335.37	14,163,216.10	13,014,202.88	11,999,631.78
油站设备	607,466.72	464,798.35	-	-
小 计	42,492,249.30	29,183,147.75	43,475,833.79	28,657,534.87

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	9,328,471.07	21.95
核电秦山联营有限公司	6,452,468.41	15.18
中国核工业二三建设有限公司连云港项目部	5,586,446.57	13.14
西门子工业透平机械（葫芦岛）有限公司	4,585,038.91	10.79
秦山核电有限公司	3,471,399.23	8.17
小 计	29,423,824.19	69.23

### (二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	17,012.17	96,831.72
教育费附加	10,069.3	64,047.71
地方教育费附加	6,712.86	42,698.46
水利建设基金	-	13.46
土地使用税	54,075.54	-
房产税	56,273.51	-
印花税	5,445.60	12,902.68
合 计	149,588.98	216,494.03

[注]1. 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (二十四) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	197,936.99	181,216.63
运输费	52,011.50	511,425.56
业务招待费	47,640.08	98,692.30
差旅费	65,372.62	65,034.48
福利费用	-	2,244.00
办公用品	1,273.47	960.00
通讯费	2,271.55	-
其他	-	25,904.40
合 计	366,506.21	885,477.37

注：销售费用本期数较上年同期减少 31.39%，主要是因为本期运输较少，运输费用减少 45.94 万元。

#### (二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及社保、公积金	3,699,602.75	2,207,880.51
职工教育经费	173,891.24	116,786.09
工会经费	356,673.51	
福利费	205,044.88	619,627.23
办公费	268,897.42	278,831.79
水电费	79,625.51	12,087.30
差旅、交通费	334,003.45	227,597.41
通讯费	86,285.86	59,650.18
业务招待费	364,727.15	309,309.46
咨询服务费	856,036.54	329,374.25
折旧	176,001.09	168,886.07
无形资产摊销	303,851.47	52,321.14
长期待摊费用	74,178.90	11,181.75
汽车费用	278,533.50	432,296.74
搭伙费	272,223.00	277,556.00
残疾人就业保障金	59,884.50	
租赁费	165,935.64	497,552.76



项 目	本期数	上年同期数
其他	50,035.66	250,028.22
合 计	7,805,432.07	5,850,966.90

注：本期管理费用较上年同期增加 33.40%，主要是因为工资及社保、公积金增加 149.17 万，工会经费增加 35.67 万元，咨询服务费用增加 52.67 万元。

#### (二十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,153,006.41	963,831.32
直接材料	686,225.02	530,584.07
折旧与摊销	30,733.46	34,598.00
其他	4,229.53	74,723.52
合 计	1,874,194.42	1,603,736.91

注：研发费用较上年同期增加 16.86%，主要是本期职工薪酬增加 18.92 万元，直接材料领用增加 15.56 万元。

#### (二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	762,300.35	491,862.83
减：利息收入	302,715.44	26,074.83
汇兑损失	92,477.06	43,415.69
手续费支出	20,146.06	23,438.16
合 计	572,208.03	532,641.85

#### (二十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-515,971.49	325,046.53

#### (二十九) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
科技局奖励	45,940.00	-	与收益相关

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

### (三十) 营业外收入

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
税费减免	5,786.43	53,291.03	5,786.43
政府补助	-	-	-
各种奖励款	-	20,000.00	-
其他	3,940.64	25,016.32	3,940.64
合 计	9,727.07	98,307.35	9,727.07

### (三十一) 营业外支出

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	4,229.30	1,562.00	4,229.3
水利建设基金	-	8,659.84	-
无法支付款项	-	2,700.00	-
合 计	4,229.30	12,921.84	4,229.3

### (三十二) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	663,573.63	904,466.94
递延所得税费用	43,322.68	-12,512.52
合 计	706,896.31	891,954.42

### (三十三) 合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助奖励	45,940.00	20,000.00
收回押金、保证金	2,896,429.38	824,000.00
利息收入	302,715.44	26,074.83
往来款	-	2,923,398.31
合 计	3,245,084.82	3,793,473.14

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	5,089,164.91	4,476,997.08
支付保证金、押金	3,902,906.64	-
往来款	-	6,039,447.80
合 计	8,992,071.55	10,516,444.88

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
暂借款	-	1,694,682.72

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
暂付土地购买押金	-	4,010,000.00
暂借款	30,000.00	-
合 计	30,000.00	4,010,000.00

### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
暂借款	162,746.58	400,000.00
收回承兑、保函保证金	7,705,144.98	5,269,966.82
合 计	7,867,891.56	5,669,966.82

### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付承兑、保函保证金	4,991,588.70	3,932,678.73
暂借款	6,146,465.76	-
合 计	11,138,054.46	3,932,678.73

## (三十四) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,410,146.33	4,723,356.97
加: 资产减值准备	-515,971.49	325,046.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	835,856.29	764,449.00
无形资产摊销	303,851.47	52,321.14

项 目	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	74,178.9	7,764.35
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)	-	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	854,777.41	535,278.52
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)	282,852.85	60,854.49
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)	-11,287,865.37	-1,464,808.43
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-7,917,385.08	-13,963,081.79
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4,149,305.58	-9,593,984.69
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-19,108,864.27	-18,552,803.91
(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	10,552,222.99	4,142,985.21
减: 现金的期初余额	70,543,299.10	11,496,765.66
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	-59,991,076.12	-7,353,780.45
<b>2. 现金和现金等价物</b>		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	10,552,222.98	4,142,985.21
其中: 库存现金	64,213.44	111,273.32
可随时用于支付的银行存款	10,488,009.54	4,031,711.89
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

项 目	期末数	期初数
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	10,552,222.98	4,142,985.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018年1月-6月现金流量表中现金期末数为10,552,222.98元，2018年6月31日资产负债表中货币资金期末数为11,690,659.60元，差额1,138,436.62元，系现金流量表现金及现金等价物期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金81,612.74元和履约保函保证金1,056,823.88元。

2017年1月-6月现金流量表中现金期末数为4,142,985.21元，资产负债表中货币资金期末数为4,768,445.21元，差额625,460.00元，系现金流量表现金及现金等价物期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保函保证金625,460.00元。

### (三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,138,436.62	保证金
应收票据及应收账款	23,151,657.30	质押
固定资产	5,276,986.42	抵押
无形资产	4,955,493.97	抵押
合 计	34,522,574.31	

注：公司于2018年7月6日签署了合同编号为2018年（海盐）字00842号的人民币流动资金借款合同，贷款金额510万元，基准利率为4.75%，借款期限从2018年7月2日起至2023年6月29日。该笔借款最高额抵押合同的合同编号为：2018海盐（抵）字0195号。抵押物为企业评估价值为3031万元的在建工程及编号为浙（2017）海盐不动产权第0016881号土地使用权，于2018年6月22日签订合同编号为2018年海盐（抵）字0195号的最高额抵押合同，合同金额为3,031万元，合同期限为2018年6月22日至2021年01月15日。截至财务报告批准报出日，该笔借款已到账。

### (三十六) 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	313,000.16	6.62	2,070,996.86
其中：美元	313,000.16	6.62	2,070,996.86

### (三十七) 政府补助

#### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
2017 年海盐县科技资助资金（第一批）	2018 年	45,940.00	其他收益	非经常性损益	45,940.00

根据海盐县科学技术局、海盐县财政局下发的盐科〔2017〕48号《关于下达2017年海盐县科技资助资金（第二批）的通知》，公司2018年度收到补贴45,940.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年度其他收益。

## 六、合并范围的变更

本会计期间未发生合并范围的变更。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
嘉兴博凡建设工程有限公司	一级	浙江嘉兴	浙江嘉兴	建筑业	100.00	-	同一控制
常州博凡环保科技有限公司	一级	江苏常州	江苏常州	科学研究和技术服务业	67.00	-	投资设立

## 八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人

张磊和戴平夫妇为本公司的实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七（一）“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
嘉兴三乐实业有限公司	受同一实际控制人控制

### （二）关联交易情况

#### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年同期数
嘉兴三乐实业有限公司	采购办公用品	协议价	43,589.74	45,620.94
嘉兴三乐实业有限公司	采购原材料	协议价	-	
嘉兴三乐实业有限公司	搭伙费	协议价	272,223.00	306,366.00

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年同期数
嘉兴三乐实业有限公司	接受劳务	协议价	46,089.05	144,880.00
合计	-	-	361,901.79	496,866.94

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年同期数
嘉兴三乐实业有限公司	提供劳务	协议价	0	0

2. 关联租赁情况  
公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
嘉兴三乐实业有限公司	厂房、场地及设备	148,291.21	497,552.76
合计		148,291.21	497,552.76

3. 关联担保情况  
明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
戴平、张磊	本公司	4,500,000.00	2017.10.18	2018.10.18	是
戴平、张磊	本公司	4,800,000.00	2017.10.25	2018.10.25	是
戴平、张磊	本公司	4,800,000.00	2017.11.16	2018.11.16	是
合计		14,100,000.00			

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	嘉兴三乐实业有限公司	20,000.00	-	98,034.19	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	嘉兴三乐实业有限公司	272,024.59	1,439,307.59

3. 预付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
预付款项	嘉兴三乐实业有限公司	141,770.00	-

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位: 万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	中国建设银行股份有限公司海盐支行	房产: 嘉房权证盐字第 139137 号、139138 号、133091 号; 土地: 海盐国用(2010)第 14-9 号	1,480.09	1,023.25	300.00	2018/11/14	注 1
					400.00	2019/2/8	
					200.00	2018/12/7	
小计			1,480.09	1,023.25	900.00		

[注 1] 本公司房产(嘉房权证盐字第 139137 号、139138 号、133091 号)和土地(海盐国用(2010)第 14-9 号)为两笔借款进行抵押担保, 短期借款金额分别为 300 万元、400 万元和 200 万元;

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位: 万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	兴业银行	银行承兑汇票	500.00	500.00	477.50	2018/8/10
			500.00	500.00	476.50	2018/12/5

### (二) 或有事项

截止资产负债表日, 本公司无应披露的重大或有事项。

### 十、资产负债表日后非调整事项

公司于 2018 年 7 月 6 日签署了合同编号为 2018 年(海盐)字 00842 号的人民币流动资金借款合同, 贷款金额 510 万元, 基准利率为 4.75%, 借款期限从 2018 年 7 月 2 日起至 2023 年 6 月 29 日。该笔借款最高额抵押合同合同编号为: 2018 海盐(抵)字 0195 号。抵押物为企业评估价值为 3031 万元的在建工程及编号为浙(2017)海盐不动产权第 0016881 号土地使用权, 于 2018 年 6 月 22 日签订合同编号为 2018 年海盐(抵)字 0195 号的最高额抵押合同, 合同金额为 3,031 万元, 合同期限为 2018 年 6 月 22 日至 2021 年 01 月 15 日。截至财务报告批准报出日, 该笔借款已到账。

### 十一、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指 2018 年 1 月 1 日, 期末系指 2018 年 6 月 30 日; 本期系指 2018 年 1-6 月, 上年同期系指 2017 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

#### (一) 应收票据及应收账款

##### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	29,897,467.30	-	29,897,467.30	28,210,486.49	-	28,210,486.49
应收账款	80,179,705.36	4,614,787.54	75,564,917.82	77,260,538.61	4,996,538.65	72,263,999.96



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	110,077,172.66	4,614,787.54	105,462,385.12	105,471,025.10	4,996,538.65	100,474,486.45

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,840,000.00	25,871,890.00
商业承兑汇票	6,057,467.30	2,338,596.49
小 计	29,897,467.30	28,210,486.49

### (2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	19,540,000.00
商业承兑汇票	3,611,657.30
小 计	23,151,657.30

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	80,179,705.36	100.00	4,614,787.54	5.76	75,564,917.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	80,179,705.36	100.00	4,614,787.54	5.76	75,564,917.82

### 续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	77,260,538.61	100.00	4,996,538.65	6.47	72,263,999.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	77,260,538.61	100.00	4,996,538.65	6.47	72,263,999.96

### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	68,569,222.60	3,428,461.13	5.00
1-2年	11,290,291.51	1,129,029.15	10.00
2-3年	98,619.99	49,310.00	50.00
3年以上	7,987.26	7,987.26	100.00
小 计	79,966,121.36	4,614,787.54	-

2)其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	213,584.00	-	-

(3)期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	43,497,523.03	1年以内	54.25	2,174,876.15
	9,462,590.04	1-2年	11.80	946,259.00
西门子工业透平机械(葫芦岛)有限公司	11,733,283.47	1年以内	14.63	586,664.17
合众思(北京)环境工程有限公司	2,409,000.00	1年以内	3.00	120,450.00
北重阿尔斯通(北京)电气装备有限公司	1,853,602.36	1年以内	2.31	92,680.12
哈尔滨电机厂有限责任公司	1,239,084.65	1年以内	1.55	61,954.23
	595,641.00	1-2年	0.74	59,564.10
小 计	70,790,724.55		88.28	4,042,447.77

(4)应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
嘉兴博凡建设工程有限公司	子公司	193,584.00	0.24
嘉兴三乐实业有限公司	受同一实际控制人控制	20,000.00	0.02
小 计		213,584.00	0.26

(二)其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,222,094.76	41,172.30	7,180,922.46	3,206,550.96	30,000.00	3,176,550.96
合 计	7,222,094.76	41,172.30	7,180,922.46	3,206,550.96	30,000.00	3,176,550.96

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,222,094.76	100.00	41,172.30	0.57	7,180,922.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	7,222,094.76	100.00	41,172.30	0.57	7,180,922.46

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,206,550.96	100.00	30,000.00	0.94	3,176,550.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	3,206,550.96	100.00	30,000.00	0.94	3,176,550.96

### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

##### ① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	102,368.85	5,118.44	5.00
1-2年	60,538.62	6,053.86	10.00
2-3年	-	-	-
3年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
小计	192,907.47	41,172.30	-

##### ② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金、押金、保证金	1,299,187.29	-	-
暂借款	5,730,000.00	-	-
小计	7,029,187.29	-	-

### (3) 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

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	-	2,000,000.00
备用金、押金、保证金	1,299,187.29	1,176,550.96
暂借款	5,730,000.00	30,000.00
代垫货款及其他	192,907.47	-
小 计	7,222,094.76	3,206,550.96

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
嘉兴博凡建设工程有限公司	暂借款	5,700,000.00	1 年以内	78.92	-
海盐县财政局财政专户	保证金	1,000,000.00	1-2 年	13.85	-
三门核电有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	2.77	-
甘肃省招标中心	保证金	61,000.00	1 年以内	0.84	-
嘉兴市第一医院	备用金	56,818.85	1 年以内	0.79	-
小 计		7,017,818.85		97.17	-

(5) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
嘉兴博凡建设工程有限公司	子公司	5,700,000.00	78.92

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	23,338,335.10	-	23,338,335.10	22,078,335.10	-	22,078,335.10

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
浙江博凡核工程技术有限公司	21,328,335.10	-	-	21,328,335.10	-	-
常州博凡环保科技有限公司	750,000.00	1,260,000.00	-	2,010,000.00	-	-
小 计	22,078,335.10	1,260,000.00	-	23,338,335.10	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	24,897,560.60	14,889,082.00	30,461,630.91	16,620,227.87
其他业务	8,461.54	-	4,273.50	-
合 计	24,906,022.14	14,889,082.00	30,465,904.41	16,620,227.87

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
核电设备	1,910,374.96	771,912.31	12,084,820.50	5,662,238.51
核电服务	1,143,040.07	679,205.64	1,435,583.77	944,779.64
其他电站设备	21,236,678.85	12,973,165.70	16,941,226.64	10,013,209.72
油站设备	607,466.72	464,798.35	-	-
小 计	24,897,560.60	14,889,082.00	30,461,630.91	16,620,227.87

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	9,328,471.07	37.45
西门子工业透平机械(葫芦岛)有限公司	4,585,038.91	18.41
Hitachi East Asia Ltd	2,458,294.10	9.87
合众思(北京)环境工程有限公司	2,058,974.36	8.27
江苏中核华兴建筑装饰有限公司	1,094,017.09	4.39
小 计	19,524,795.54	78.39

## 十二、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	金 额	说 明
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)	45,940.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,727.07	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,229.30	-

项 目	金 额	说 明
小 计	51,437.77	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	634.40	-
非经常性损益净额	50,803.38	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	50,803.38	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.38	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.36	0.05	0.05

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,599,256.51
非经常性损益	2	50,803.38
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,548,453.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	186,543,611.68
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	187,843,239.94
加权平均净资产收益率	13=1/12	1.38%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	1.36%

[注] 12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,599,256.51
非经常性损益	2	50,803.38
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,548,453.13
期初股份总数	4	54,654,285.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	54,654,285.00
基本每股收益	13=1/12	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.05

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

浙江博凡动力装备股份有限公司

2018年8月9日