



和利氢能

NEEQ : 834311

浙江和利氢能科技股份有限公司

B.E.S.T.China Co.,Ltd



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



公司主持编写的《氢氧发生器安全技术要求》，历时三年，经过多次专家讨论和反复修正，于 2018 年 5 月 1 日正式开始实施。本标准对氢氧发生器的安全基本要求，设置发生器场所环境安全要求、供气系统、电气装置、试运行、运行及维护、应急处理等做了明确规定。

公司汽车后市场产品“喷油嘴清洗机 HD10”荣获 2017 年度 20 佳维修工具优秀产品奖。产品针对汽车清洗喷油嘴、燃烧室积碳进行清洗养护，解决了汽车喷油不畅，堵塞等问题，提升了燃油雾化效率。



空气治理新产品——水宝研制成功，在家居室内等环境中除甲醛、灭菌效果显著，无毒无刺激，无二次污染，经过 SGS 权威检测机构进行多种性能测试，性能指标全部达标。

2018 年 2 月 2 日，中国检验认证集团浙江中心审核组来公司进行质量体系转版审核认证，经严格审查，公司顺利由原来的 ISO9001:2008 改版升级至 ISO 9001:2015。此次转版对公司产品品质管理，企业生产经营效率提升具有重大意义。



## 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 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、和利氢能	指	浙江和利氢能科技股份有限公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《公司章程》	指	现行有效的《浙江和利氢能科技股份有限公司章程》及修正案
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
布朗气	指	严格按照水分子式中氢氧摩尔当量配比，将普通水电解后生成的具有活性的氢氧混合气体
布朗气发生器	指	又称氢氧发生器，通过电解水产生布朗气的设备
报告期、本报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人沈若冰、主管会计工作负责人高崧及会计机构负责人（会计主管人员）林琳婷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	董事会办公室
备查文件	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。
	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。
	经公司董事会、监事会审核通过的《2018 年半年度报告》原件

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江和利氢能科技股份有限公司
英文名称及缩写	B. E. S. T. China Co., Ltd
证券简称	和利氢能
证券代码	834311
法定代表人	沈若冰
办公地址	浙江省宁波国家高新区凌云路 199 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高崧
是否通过董秘资格考试	否
电话	0574-87902271
传真	0574-87902261
电子邮箱	Nmgs_nb@126.com
公司网址	www.browngas.cn
联系地址及邮政编码	宁波国家高新区凌云路 199 号 315103
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2004.12.30
挂牌时间	2015.11.13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—通用设备制造业—其他通用设备制造业
主要产品与服务项目	从事氢能设备的生产、加工、研发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,810,811
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈若冰 梁宝明
实际控制人及其一致行动人	沈若冰 梁宝明

### 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	91330200768526480J	否

金融许可证机构编码		
注册地址	宁波市科技园区凌云路 199 号	否
注册资本（元）	10,810,811	否

## 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 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	2,681,843.50	2,465,730.85	8.76%
毛利率	62.63%	49.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-948,832.40	-1,826,897.57	48.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-951,792.00	-1,847,238.18	48.47%
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）	-6.77%	-10.09%	-
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）	-6.79%	-10.20%	-
基本每股收益	-0.09	-0.17	48.51%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	17,763,554.18	20,636,640.68	-13.92%
负债总计	4,216,186.88	6,140,440.98	-31.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,547,367.30	14,496,199.70	-6.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.34	-6.72%
资产负债率（母公司）	12.81%	15.65%	-
资产负债率（合并）	23.74%	29.96%	-
流动比率	3.93	3.14	-
利息保障倍数	-45.07	-67.07	-

### 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	-2,530,747.51	-4,944,386.72	48.82%
应收账款周转率	1.60	1.59	-
存货周转率	0.15	0.17	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-13.92%	-16.57%	-
营业收入增长率	8.76%	59.78%	-
净利润增长率	48.06%	-22.21%	-

#### 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	10,810,811	10,810,811	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 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

本公司是处于水电解氢氧发生器制造行业的生产商，主要从事新能源设备——布朗气发生器、三元催化清养护机、空调消毒清洗机等设备的研发、生产、销售和运营管理，专注于布朗气（电解水制氢氧气）的应用研究和开发制造。

历经十多年的成长和发展，公司拥有了多项原始创新成果及国家发明专利，拥有完全自主知识产权，参与多项国内氢氧气行业的国家标准的制定和起草，公司凭借项目自身节能、环保的技术优势，聚集了一个以机械、电子、化工专业为研发基础的优秀团队，在制药、汽车、垃圾焚烧、工业燃烧、焊接、切割、水处理等行业领域相继提供精良的产品和优质的服务，在电解水制氢氧气领域赢得了客户认可，实现了企业的健康跨越发展。

公司的客户、销售渠道及收入来源根据产品的适用性主要分为两类：

在制药、冶金、燃烧等领域，公司以设备或模块单元直销或经销商模式销售给客户，并在后期运营维护方面，提供有偿上门售后服务，此外，在产品的维护、维修、升级中，收取销售零部件费用。公司在此领域主要客户为国内知名制药企业，如扬子江药业集团及所属分厂、云南白药集团、西安利君药业、北京紫竹药业、江苏康缘药业等。报告期内，公司为制药、冶金、焚烧行业提供服务的收入来源没有变化，依然以销售设备并提供有偿服务及备件为主，公司商业模式没有发生变化；报告期后至报告披露日，公司在此领域的商业模式亦未发生变化。

在汽车养护等行业领域，部分产品直接对外销售，部分产品由公司免费向维修店提供设备和运营技术，并签订合作协议根据维修店收入进行利益分成，销售渠道为直销模式。公司在此领域主要客户包括汽车 4S 店集团、汽车快修连锁店、汽车美容连锁店、单体汽车维修店等。报告期内，公司在汽车养护行业领域的销售渠道、主要客户及收入来源等方面发生变化，销售渠道及收入来源的变化主要体现在销售产品逐步减少，免费投放设备较设备销售比例增加，公司收入来源主要是利益分成与销售设备配套使用的清洗剂等。主要客户变化体现在由原来的经销商、终端客户变更为 4S 店、汽修店等。此模式虽然先期投入较大，但可以保持设备长期持续盈利，有利于维护客户渠道，后期投入新产品。由于此经营模式需要比较长的周期，报告期后至报告披露日，公司此领域的商业模式仍处于转型期间。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，按公司的发展规划，主要业务分三个模块，汽车、制药、焚烧，均未能如期完成年初经营计划，公司的营业收入为 2,681,843.50 元，同比增长 8.76%，营业成本为 1,002,174.15 元，同比下降 19.50%，净利润为-948,832.40 元，同比增长 48.06%。经营活动产生的现金流量净额为 -2,530,747.51 元，同比增长 48.82%。

主要原因：

汽车养护类氢氧除碳机和三元催化清洗机等产品正在由原来的自营和经销商模式转为免费投放设备至终端店面，按期收取服务费模式，营业收入不稳定，未能达到预期目标。汽车养护产品的商业模式发生变更导致收入短期下降，该模式虽然先期投入较大，但可以保持设备长期持续盈利，有利于维护客

户渠道，后期方便投入公司更多新产品。

制药行业未能按计划扩大市场占有率，与去年相比基本持平，设备应用于国内制药厂水针剂生产线占比 50%，未能突破占有率。产品和服务有待升级，销售人员素质有待提高，进一步适应制药行业的整体技术升级。

公司自主开发生产的用于焚烧行业的大功率高效能的氢氧发生器，由于用户在现场工作过程中不能持续提供试验条件，因此该项目进展缓慢，周期较长，目前仍处于中试阶段，在垃圾焚烧实践检验结果显著。布朗气催化燃烧技术应用到垃圾焚烧发电行业，解决了垃圾发电烟气排放超标的燃眉之急，大幅度提高了燃烧效率，降低烟气、风量，从而达到提高发电效率、节省风机用电的效果，未来将产生巨大的经济效益和社会效益。

报告期内，公司在持续维护原有几个行业项目基础上，增加了焊接、切割、空气治理等几个新项目的运营。有色金属焊接和连铸连轧切割：利用布朗气（氢氧气）燃烧热值高，催化活性等优势，实现传统燃气无法达到的节能、环保、安全、美观等特点。空气治理：研发完成室内高效甲醛清除剂和抑菌剂，通过各项 SGS 检测报告，指标良好，下半年正式推向市场。该产品主要针对目标终端客户，效果直观可见，传统销售结合移动互联网，以客户体验为主，最后形成线上和线下口碑营销，通过一定客户数量积累逐步形成公司新的业务增长点。

### 三、 风险与价值

#### 1、实际控制人不当控制风险

股东沈若冰系股东梁宝明弟弟梁宝川的配偶。股东沈若冰与梁宝明各自均持有公司 37%股份，并列为公司第一大股东，两人合计持有公司 74%股份，为公司实际控制人。沈若冰任公司董事长，梁宝明任公司副董事长兼总经理，两人在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。根据两人之间的亲属关系、公司实际运作情况以及沈若冰、梁宝明两人于 2015 年 6 月 19 日共同签署的《一致行动人协议》，虽然股份公司成立后已经建立、健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但是如果实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排、财务核算等方面进行不当控制，则可能造成公司及其他股东权益受损的风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司将严格按照制度和公司章程的规定规范经营，减少实际控制人在公司发展战略、经营决策、人事安排、财务核算等方面给公司带来不利影响，增强实际控制人诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。公司今后将通过定向发行的方式引进战略投资者或公开转让的方式增加新股东，同时公司将逐步增加管理层和核心员工的持股数量，避免股权过分集中，不断平衡公司股权结构与公司规范治理的关系。

#### 2、公司治理风险

由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大差异，特别是股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理将会提出更高的要求，公司股东、董事、监事、高级管理人员对于股份公司规范运作的认识、理解还需要时间，对于股份公司相关制度的贯彻、执行水平仍需要进一步提高。由于各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐运行完善，公司治理存在一定风险。

应对措施：在公司股份挂牌公开转让后，公司将在主办券商的持续督导下，通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，不断规范“三会”运作，增强实

际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人和管理层按照相关法规及公司章程规范经营公司，忠实履行职责；公司将严格按照相关信息披露规则及时、准确、完整进行公司治理、经营情况披露，提高公司规范化水平，提高公司治理质量。

### 3、客户开发风险

由于公司生产的氢氧发生器产品属于工业用生产设备，并非消费易耗品，使用年限一般在5-8年，所以医药生产企业、汽车维护保养行业客户往往在购买一批产品后，在没有产能扩大、更新、改造等需求的情况下短时间内不会再次购买公司产品，尤其是医药生产企业客户有3-5年的采购周期特点。虽然医药生产企业、汽车维护保养行业客户分布广泛、对公司产品需求众多，但是如果公司不能持续开发新客户、扩大销售，则可能出现销售业绩波动风险。

应对措施：公司通过长期跟进企业的需求来获取持续的销售业绩；另一方面公司在巩固现有客户和销售区域的基础上，将不断加强技术研发，创新产品，满足更多客户潜在的需求；增强销售机构配置，加大力度开拓新的销售区域，尤其是获取汽车维护保养行业新的客户，从而获取增量的销售业绩。

### 4、存货变现风险

公司至2018年6月30日的存货账面价值为7,053,227.55元，占公司当期流动资产总额的42.57%。公司期末存货主要分为原材料、在产品和库存商品，其中库存商品占比较大，占当期存货总额的87.50%。报告期内，公司存货的账面价值较大，占公司资产总额的比重超过20%，对公司资产的流动性产生一定的影响。同时，公司存货期末金额较大，如果不能及时变现，亦存在设备型号陈旧导致产品减值的风险。

应对措施：公司存货变现风险主要来自库存商品，公司将加强市场预测，制定准确的生产计划，尽量降低库存商品库存，减少库存商品毁损或者设备型号陈旧导致市场价格下降的风险；公司将加强市场销售职能，降低成品设备的滞销风险。

### 5、营运资金不足风险

因采购原材料、偿付往年应付账款、支付期间费用开支等原因，使得公司近一期现金流量均为负数。虽然公司已借助银行贷款和股权融资解决了此部分资金需求，但是随着公司业务的持续开拓，公司的现金产生能力依然不足。虽然公司的应收账款回收情况良好，近几年未出现坏账，经营活动产生现金的能力也在逐年提升，公司亦采取各种措施以保障回款速度，但是经营活动现金流量的短缺仍有可能影响公司的正常生产经营。

应对措施：公司将加强销售回款管理、严格成本管理，加强财务预算职能，不断提高公司资金运用能力；公司在股份挂牌公开转让后将积极谋求进入资本市场，通过定向增发等方式引入更多投资者，扩充资本实力，推动公司的快速发展，提升公司的价值创造能力。

报告期内，公司存在的风险情况未发生变化。

## 四、 企业社会责任

公司在发展过程中深入贯彻习总书记的“精准扶贫”的精神，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，视回报社会为己任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，使困难群众切实感受到公司所给予的温暖和关怀。

在追求经济效益的同时，公司积极为社会提供就业岗位、依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	0	0
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	200,000.00	100,000.00

#### (二) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明，截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。2、

避免同业竞争承诺函，截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。3、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明，截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。4、就管理层诚信状况发表的书面声明，截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。



## 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	4,435,811	41.03%	0	4,435,811	41.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	18.5%	0	2,000,000	18.50%	
	董事、监事、高管	2,125,000	19.66%	0	2,125,000	19.66%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,375,000	58.97%	0	6,375,000	58.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	55.50%	0	6,000,000	55.50%	
	董事、监事、高管	6,375,000	58.97%	0	6,375,000	58.97%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		10,810,811	-	0	10,810,811	-	
普通股股东人数							6

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈若冰	4,000,000	0	4,000,000	37.00%	3,000,000	1,000,000
2	梁宝明	4,000,000	0	4,000,000	37.00%	3,000,000	1,000,000
3	厦门视联供应链管理有限公司	1,000,000	0	1,000,000	9.25%	0	1,000,000
4	北京莱瑞嘉诚投资有限公司	770,271	0	770,271	7.13%	0	770,271
5	芜湖富海浩研创业投资基金（有限合伙）	540,540	0	540,540	5.00%	0	540,540
合计		10,310,811	0	10,310,811	95.38%	6,000,000	4,310,811

股东间相互关系说明：股东沈若冰系股东梁宝明的弟弟的配偶。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系

## 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

公司控股股东、实际控制人为沈若冰女士和梁宝明先生。

沈若冰，女，中国国籍，无境外永久居留权。1974 年 4 月出生，1994 年 7 月毕业于兰州商学院，国际贸易专业，香港科技大学 EMBA，中国人民大学财务管理专业在职研究生，中级经济师。1994 年 9 月-1996 年 10 月在北京建筑装饰设计工程公司担任销售人员；1996 年 10 月-2002 年 7 月在中国航空技术进出口总公司北京燕云实业公司担任业务经理；2003 年参与组建北京莱维塞尔科技有限公司，并担任副总经理一职至今；2008 年组建盛世锋业（北京）能源科技有限公司，担任总经理；2014 年 9 月起担任宁波和利氢源科技有限公司董事长。

梁宝明，男，中国国籍，无境外永久居留权。1965 年 5 月出生，1988 年 6 月毕业于南京理工大学，仪表与测试专业，本科学历。1988.7-2003.1，就职于中国兵器工业集团第五二所布朗气研究室，任布朗气项目负责人，高级工程师。2003.1-2009.1 就职于中国兵器科学院宁波分院机电与信息技术研究所，任所长，研究员。2009.1-至今，就职于宁波和利氢能源科技有限公司，历任副总经理、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变化。



## 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
沈若冰	女	女	1974. 4. 19	本科	2015.7.5-2018.6.23	否
梁宝明	副董事长 兼总经理	男	1965. 5. 28	本科	2015.6.24-2018.6.23（董事） 2015.7.5-2018.6.23（总经理）	是
邹德鑫	董事	男	1976. 8. 15	硕士研究生	2015.6.24-2018.6.23	否
程锦	董事	男	1984. 9. 5	硕士研究生	2017.10.13-2018.6.23	否
高崧	董事、副总经理兼 董事会秘书	女	1972. 3. 11	本科	2015.6.24-2018.6.23（董事） 2015.7.5-2018.6.23（副总经理、董事会秘书）	是
王洪山	监事会主席	男	1957. 12. 31	高中	2015.6.24-2018.6.23	是
支瑞江	监事	男	1976. 1. 20	本科	2015.6.24-2018.6.23	否
赵朔	职工监事	男	1992. 11. 10	本科	2017.9.25-2018.6.23	否
李生平	副总经理	男	1959. 11. 11	大专	2015.6.24-2018.6.23	是
何林	副总经理	男	1981. 11. 14	本科	2015.6.24-2018.6.23	是
姜海鹏	副总经理	男	1985. 6. 23	大专	2015.6.24-2018.6.23	是
林琳婷	财务负责人	女	1989. 12. 18	大专	2017.9.25-2018.6.23	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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

董事长沈若冰系梁宝明的弟弟的配偶。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
沈若冰	董事长	4,000,000	0	4,000,000	37.00%	0

梁宝明	副董事长兼总经理	4,000,000	0	4,000,000	37.00%	0
高崧	董事兼副总经理 董事会秘书	500,000	0	500,000	4.62%	0
合计	-	8,500,000	0	8,500,000	78.62%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	8
生产人员	9	10
销售人员	15	14
财务人员	3	3
行政管理人员	1	1
员工总计	35	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	11	12
专科	20	20
专科以下	2	2
员工总计	35	36

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》或《聘用合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

2、为提升员工综合素质，公司一直以来重视员工培训，每年年初制定年度培训计划。对于新进员工，主要安排内部培训，包括综合类（新员工入职培训、安全培训、技能培训）、技术类（机械、电气原理、生产工艺培训）等，让新进员工快速了解公司各项规章制度，掌握岗位技能，安全操作规程等。对于公司正式员工，除定期参与前述的各类培训外，公司也不定期邀请工程师或聘请外部专家开展各类技能培训；公司同时也为中层管理人员安排系统的外部培训，提高管理层业务与管理能力，提升部门整体工作效率，为公司发展提供有利的保障。

3、公司目前无需要承担费用的离退休职工。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

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：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2018 年 8 月 10 日召开第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第九次会议、2018 年第一次职工代表大会，分别审议通过《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人》的议案、《关于监事会换届暨提名第二届监事会股东代表监事候选人》议案、《关于选举高红芳为第二届监事会职工代表监事的议案》，上述议案尚需提交公司 2018 年第一次临时股东大会审议，审议通过后将产生公司第二届管理层成员。

## 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、1	6,829,901.19	9,390,265.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2、3	1,463,149.18	2,074,458.50
预付款项	五、4	523,090.95	659,256.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	698,105.29	502,332.40
买入返售金融资产			
存货	五、6	7,053,227.55	6,663,398.72
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、7	1,955.55	1,955.55
<b>流动资产合计</b>		<b>16,569,429.71</b>	<b>19,291,667.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、8	116,774.18	145,037.21
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0

无形资产	五、9	815,168.05	917,764.82
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、10	262,182.24	282,170.89
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,194,124.47</b>	<b>1,344,972.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,763,554.18</b>	<b>20,636,640.68</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	1,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、12	876,002.46	971,643.51
预收款项	五、13	1,823,782.80	2,491,842.54
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	38,035.52	0
应交税费	五、15	44,983.12	48,618.98
其他应付款	五、16	433,382.98	1,628,335.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>4,216,186.88</b>	<b>6,140,440.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>负债合计</b>		4,216,186.88	6,140,440.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	10,810,811.00	10,810,811.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、18	14,816,699.44	14,816,699.44
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、19	-12,080,143.14	-11,131,310.74
归属于母公司所有者权益合计		13,547,367.30	14,496,199.70
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,547,367.30</b>	<b>14,496,199.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>17,763,554.18</b>	<b>20,636,640.68</b>

法定代表人：沈若冰

主管会计工作负责人：高崧

会计机构负责人：林琳婷

## （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		6,696,953.50	8,501,832.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		2,965,036.23	3,526,740.85
预付款项		344,017.65	470,666.71
其他应收款	十五、2	2,709,215.46	1,817,528.80
存货		6,757,586.57	6,850,388.62
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		1,955.55	1,955.55
<b>流动资产合计</b>		<b>19,474,764.96</b>	<b>21,169,113.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十五、3	6,000,000.00	6,000,000.00

投资性房地产		0	0
固定资产		98,022.80	114,532.32
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		48,501.26	51,098.05
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		53,828.03	51,875.31
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,200,352.09</b>	<b>6,217,505.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,675,117.05</b>	<b>27,386,619.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		706,181.31	898,302.82
预收款项		1,222,024.55	1,986,706.54
应付职工薪酬		0	0
应交税费		3,303.06	35,255.13
其他应付款		357,640.52	366,878.26
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>3,289,149.44</b>	<b>4,287,142.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,289,149.44</b>	<b>4,287,142.75</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,810,811.00	10,810,811.00
其他权益工具		0	0

其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		14,816,699.44	14,816,699.44
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-3,241,542.83	-2,528,034.09
<b>所有者权益合计</b>		<b>22,385,967.61</b>	<b>23,099,476.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>25,675,117.05</b>	<b>27,386,619.10</b>

法定代表人：沈若冰

主管会计工作负责人：高崧

会计机构负责人：林琳婷

### (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>		<b>2,681,843.5</b>	<b>2,465,730.85</b>
其中：营业收入	五、20	2,681,843.50	2,465,730.85
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,613,646.85</b>	<b>4,292,803.87</b>
其中：营业成本	五、20	1,002,174.15	1,244,901.52
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	29,125.12	18,690.73
销售费用	五、22	1,070,637.84	795,620.49
管理费用	五、23	1,150,491.31	1,815,164.67
研发费用	五、24	324,089.86	408,999.57
财务费用	五、25	11,875.93	13,798.79
资产减值损失	五、26	25,252.64	-4,371.90
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0



资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-931,803.35	-1,827,073.02
加：营业外收入	五、27	7,501.60	27,456.89
减：营业外支出	五、28	4,542.00	2,997.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-928,843.75	-1,802,613.88
减：所得税费用	五、29	19,988.65	24,283.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-948,832.40	-1,826,897.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-948,832.40	-1,826,897.57
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-948,832.40	-1,826,897.57
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-948,832.40	-1,826,897.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		-948,832.40	-1,826,897.57
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	十六、2	-0.09	-0.17
(二)稀释每股收益	十六、2	-0.09	-0.17

法定代表人：沈若冰

主管会计工作负责人：高崧

会计机构负责人：林琳婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	2,403,957.85	2,039,360.71
减：营业成本	十五、4	1,309,627.26	1,176,673.31
税金及附加		27,495.84	12,852.45
销售费用		682,244.56	465,713.02
管理费用		746,572.56	1,132,877.91
研发费用		324,089.86	231,401.35
财务费用		11,830.15	17,051.76
其中：利息费用		20,160.14	26,482.65
利息收入		11,554.94	18,539.48
资产减值损失		13,018.16	-18,092.85
加：其他收益		00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-710,920.54	-979,116.24
加：营业外收入		1.08	27,456.89
减：营业外支出		4,542.00	2,997.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-715,461.46	-954,657.10
减：所得税费用		-1,952.72	2,713.93
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-713,508.74	-957,371.03
（一）持续经营净利润		-713,508.74	-957,371.03
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0

<b>六、综合收益总额</b>		-713,508.74	-957,371.03
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：沈若冰

主管会计工作负责人：高崧

会计机构负责人：林琳婷

**(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		2,725,698.97	5,834,228.00
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、30、1	1,881,309.18	4,561,160.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,607,008.15</b>	<b>10,395,388.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		990,642.81	4,833,536.09
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,515,456.60	1,589,063.52
支付的各项税费		283,134.79	286,728.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、30、2	4,348,521.46	8,630,447.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,137,755.66</b>	<b>15,339,775.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,530,747.51</b>	<b>-4,944,386.72</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	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	0

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,625.51	5,989.57
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,625.51	5,989.57
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,625.51	-5,989.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	1,300,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30	0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	1,300,000.00
偿还债务支付的现金		0	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,991.65	30,250.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	1,300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,991.65	2,030,250.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-21,991.65	-730,250.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,560,364.67	-5,680,626.31
加：期初现金及现金等价物余额		9,390,265.86	16,333,689.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,829,901.19	10,653,063.65

法定代表人：沈若冰

主管会计工作负责人：高崧

会计机构负责人：林琳婷

#### (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		2,446,956.97	4,345,099.00
收到的税费返还		00	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,473,039.89	2,325,151.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,919,996.86	6,670,250.53
购买商品、接受劳务支付的现金		990,642.81	4,547,373.59

支付给职工以及为职工支付的现金		1,135,720.05	1,046,175.86
支付的各项税费		272,797.32	241,816.32
支付其他与经营活动有关的现金		3,296,098.91	6,159,035.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,695,259.09</b>	<b>11,994,400.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,775,262.23</b>	<b>-5,324,150.32</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	0
取得投资收益收到的现金		0	0
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	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,625.51	5,989.57
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,625.51</b>	<b>5,989.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,625.51</b>	<b>-5,989.57</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	0
取得借款收到的现金		0	1,300,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>1,300,000.00</b>
偿还债务支付的现金		0	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,991.65	30,250.02
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,991.65</b>	<b>2,030,250.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,991.65</b>	<b>-730,250.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,804,879.39</b>	<b>-6,060,389.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,501,832.89	16,115,251.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,696,953.50</b>	<b>10,054,862.00</b>

法定代表人：沈若冰

主管会计工作负责人：高崧

会计机构负责人：林琳婷

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

#### 浙江和利氢能科技股份有限公司

#### 二〇一八半年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

公司名称: 浙江和利氢能科技股份有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”)

法定代表人: 沈若冰

实际控制人: 沈若冰、梁宝明

注册资本: 1081.081100 万人民币

注册地址: 宁波市科技园区凌云路 199 号

统一社会信用代码: 91330200768526480J

经营期限: 2004 年 12 月 30 日至不约定期限

经营范围: 从事氢能设备的生产、加工、研发; 机械配件及设备的研发、生产、批发、零售; 工业润滑油、清洗剂的研发、生产、批发、零售; 氢能设备的技术咨询及技术服务; 氢能技术的研发、推广和服务【依法需经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2018 年 8 月 10 日批准。

## 2、历史沿革

### (1) 公司设立

浙江和利氢能科技股份有限公司前身为宁波和利氢能科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 公司成立于 2004 年 12 月 30 日, 在宁波市工商行政管理局登记注册。

设立时和利氢能的股权结构如下:

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	出资方式	股权比例 (%)	股权性质
宁波市江东科达机械厂	195.00	195.00	货币	65.00	法人股份
内蒙金属材料研究所	105.00	105.00	货币、专利技术	35.00	法人股份
合计	300.00	100.00		100.00	

以上实收资本经由宁波三港会计师事务所审验, 并于 2004 年 12 月 24 日出具宁三会验【2004】(772)号《验资报告》确认。

### (2) 第一次股权转让

2006 年 4 月 20 日, 公司召开股东会并通过决议, 股东宁波市江东科达机械厂与自然人何春林达成股权转让协议, 将所持公司股权转让给自然人何春林。公司于 2006 年 5 月 25 日完成变更登记手续。

本次变更后和利氢能的股权结构如下:

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	出资方式	股权比例 (%)	股权性质
何春林	195.00	195.00	货币	65.00	自然人股份
内蒙金属材料研究所	105.00	105.00	货币、专利技术	35.00	法人股份
合计	300.00	300.00		100.00	

### (3) 第二次股权转让

2009 年 6 月 24 日, 公司召开股东会并通过决议, 股东内蒙金属材料研究所与自然人乔伟达成股权转让协议, 将所持公司股权转让给自然人乔伟。公司于 2010 年 1 月 20 日完成变更登记手续。

本次变更后和利氢能的股权结构如下:

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	出资方式	股权比例 (%)	股权性质
何春林	195.00	195.00	货币	65.00	自然人股份
乔伟	105.00	105.00	货币、专利技术	35.00	自然人股份
合计	300.00	300.00		100.00	

#### (4) 第一次增资

2011 年 3 月 5 日, 公司召开股东会并通过决议, 同意吸收沈若冰、厦门视联供应链管理有限公司为新股东, 公司注册资本由人民币 300.00 万元增加到 600.00 万元, 其中沈若冰出资 240.00 万元, 厦门视联供应链管理有限公司出资 60.00 万元。本次出资情况经宁波高新区甬瑞会计师事务所出具甬瑞验字【2011】1023 号《验资报告》审验确认。本次新增注册资本由股东以货币方式一次性缴纳。公司于 2011 年 3 月 22 日完成变更登记手续。

本次股东增资、变更后, 各股东出资额及出资比例、出资方式如下: 600.00 万元, 其中沈若冰出资 240.00

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	出资方式	股权比例 (%)	股权性质
沈若冰	240.00	240.00	货币	40.00	自然人股份
何春林	195.00	195.00	货币	32.50	自然人股份
乔伟	105.00	105.00	货币、专利技术	17.50	自然人股份
厦门视联供应链管理有限公司	60.00	60.00	货币	10.00	法人股份
合计	600.00	600.00		100.00	

#### (5) 第三次股权转让

2014 年 9 月 11 日, 公司召开股东会并通过决议, 同意股东何春林将所持公司全部股权转让给梁宝明; 股东乔伟将所持公司股权的 7.5%转让给梁宝明, 将所持公司股权 5%转让给北京莱瑞嘉诚投资有限公司, 将所持公司股权 5%转让给高崧。公司于 2014 年 10 月 10 日完成变更登记手续。

本次股东变更后, 各股东出资额及出资比例、出资方式如下:



股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	出资方式	股权比例 (%)	股权性质
沈若冰	240.00	240.00	货币	40.00	自然人股份
梁宝明	240.00	240.00	货币、专利技术	40.00	自然人股份
厦门视联供应链管理有限公司	60.00	60.00	货币	10.00	法人股份
北京莱瑞嘉诚投资有限公司	30.00	30.00	货币	5.00	法人股份
高崧	30.00	30.00	货币、专利技术	5.00	自然人股份
合计	600.00	600.00		100.00	

### (6) 第二次增资

2015 年 1 月 4 日，公司召开股东会并通过决议，将公司注册资本由人民币 600.00 万元增加到 1,000.00 万元，其中沈若冰新增出资 160.00 万元、梁宝明新增出资 160.00 万元、厦门视联供应链管理有限公司新增出资 40 万元、北京莱瑞嘉诚投资有限公司新增出资 20 万元、高崧新增出资 20 万元。本次新增注册资本由股东以货币方式于 2015 年 1 月 31 日之前一次性缴纳。本次出资情况经宁波高新区甬瑞会计师事务所出具甬瑞验字【2015】1001 号《验资报告》审验确认。公司于 2015 年 1 月 21 日完成变更登记手续。

本次股东增资变更后，各股东出资额及出资比例、出资方式如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	出资方式	股权比例 (%)	股权性质
沈若冰	400.00	400.00	货币	40.00	自然人股份
梁宝明	400.00	400.00	货币、专利技术	40.00	自然人股份
厦门视联供应链管理有限公司	100.00	100.00	货币	10.00	法人股份
北京莱瑞嘉诚投资有限公司	50.00	50.00	货币	5.00	法人股份
高崧	50.00	50.00	货币、专利技术	5.00	自然人股份
合计	1,000.00	1,000.00		100.00	

### (7) 第三次增资

根据股东会决议，2015 年 7 月 14 日公司由有限公司整体变更为股份公司。2016 年 10 月 9 日，本公司召开 2016 年第二次临时股东大会并作出决议：公司新发行股份不超过 810,811 股，每股面值 1.00 元，每股认购价格 18.50 元；新发行的股份由芜湖富海浩研创业投资基金（有限合伙）、北京莱瑞嘉诚投资有限公司认购；本次定向发行完成后，公司的注册资本金将由原来的 10,000,000.00 元增加至 10,810,811.00 元。2016 年 12 月 9 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2016]京会兴验字第 04010170 号《验资报告》，验证截至 2016 年 10 月 28 日，本公司已收到芜湖富海浩研创业投资基金（有限合伙）、北京莱瑞嘉诚投资有限公司以货币形式缴纳的资本金合计人民币 15,000,003.50 元，其中实收新

增股本 810,811.00 元，资本公积 14,189,192.50 元。本公司变更的注册资本为人民币 10,810,811.00 元，股本为人民币 10,810,811.00 元，股本为 10,810,811.00 股。

本次增资后，本公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	出资方式	股权比例 (%)	股权性质
沈若冰	4,000,000.00	4,000,000.00	货币	37.00	自然人股份
梁宝明	4,000,000.00	4,000,000.00	货币、专利技术	37.00	自然人股份
厦门视联供应链管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	货币	9.25	法人股份
北京莱瑞嘉诚投资有限公司	770,271.00	770,271.00	货币	7.13	法人股份
芜湖富海浩研创业投资基金 (有限合伙)	540,540.00	540,540.00	货币	5.00	法人股份
高崧	500,000.00	500,000.00	货币、专利技术	4.62	自然人股份
合计	10,810,811.00	10,810,811.00		100.00	

### 3、合并报表范围

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司经营范围
北京和源天利科技有限公司（以下简称“和源天利”）	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；销售自行开发后的产品。（未取得行政许可的项目除外）

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，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》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

公司 2016 年度发生净亏损 2,214,182.48 元，2017 年度公司的经营战略过于激进，公司发生的费用增加明细，然而由于市场竞争的激烈，导致收入没有取得明显的增资，致使公司发生净亏损 4,529,539.70 元，2018 年 1-6 月发生净亏损-946,235.61 元，亏损程度大幅减小，公司管理层及时采取措施，改善公司经营情况，本公司管理层将继续采取以下缓解措施：

(1) 压缩一些不必用的人员成本，招募经验丰富的优秀人才组成专业的管理团队

(2) 行业应用领域方面拓展，进入连铸坯切割市场和净化空气领域。

(3) 加强与供应商合作。基于现有的客户资源，公司将进一步加强和紧密与供应商的合作伙伴关系，开拓和建立与其他品牌的合作。同时，延伸产品系列，降低成套项目成本，加强市场竞争能力。

(4) 在销售模式方面，制药等行业以传统直营为主，汽车行业将以提供后市场服务为主要盈利模式，形成稳定资金链。公司采用稳定传统销售模式和互联网+模式接轨，加强电商网络平台的开拓。

(5) 树立品牌意识，打造高端优势产品，展现公司的技术与服务优势，提高公司基于市场的产品服务能力，增强客户对公司的依赖度。加强宣传和网络推广，提升公司知名度，提高市场占有率。

因此，本公司财务报表是在持续经营假设的基础上编制的。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、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。

#### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。正常营业周期不能确定的，以一年（12 个月）作为正常营业周期。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与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。

## **（2）非同一控制下的企业合并**

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合

并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围**

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### **(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

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

### **(3) 合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，

在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### **(4) 合并取得子公司会计处理**

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

##### **①一般处理方法**

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### **②分步处置子公司**

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

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

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

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

## **(6) 购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，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。

## **(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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。

### **(1) 共同经营**

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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。

### **(2) 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，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

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

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

### (2) 金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



本公司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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：(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，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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且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到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

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

#### ③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

本公司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。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

### （3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司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，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和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，该金融负债所在的金融负债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；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值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。除财务担保合同负债外的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。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转

入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

#### **(5) 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

### (7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 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进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收

回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

## 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险

特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

①不同组合的确定依据:

组合类型	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括押金、保证金、备用金及对政府单位、关联单位等性质款项。

②按组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	15.00	15.00
3-4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大，但通过对应收账款的跟踪管理发现有客观证据表明其预计的坏账损失超过了账龄分析法应计提的坏账准备的，也进行单独减值测试。
坏账准备的计提方法	单项认定

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货的分类存货,是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货,其可变现净值按该等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;用于生产而持有的材料等存货,其可变现净值按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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量,可以合并计量成本与可变现净值;对于数量繁多、单价较低的存货,本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日,如果本公司存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的,本公司将减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

## 14、长期股权投资

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。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核算。

### （1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

#### ②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。



被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

①公允价值计量转权益法核算:原持有的对被投资单位的股权投资(不具有控制、共同控制或重大影响的),按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的,因追加投资等原因导致持股比例上升,能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的,在转按权益法核算时,投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值,作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算:投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因,能够对被投资单位实施控制的,按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量:原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,因部分处置等原因导致持股比例下降,不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的,应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理,其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法:因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的,首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额,前者大于后者的,属于投资作价中体现的商誉部分,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,在调整长期股权投资成本的同时,调整留存收益。

### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据:是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;
- ②参与被投资单位的政策制定过程;

- ③向被投资单位派出管理人员;
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日, 本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象, 当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额, 按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备, 减值损失一经计提, 在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### (6) 长期股权投资处置

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

### 15、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

#### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为电子设备和其他; 折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况, 确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外, 本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	5	5.00	19.00
运输工具	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象, 当存在减值迹象

时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

#### **(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人将行使这种选择权；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承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## **16、在建工程**

### **(1) 在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### **(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### **(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## **17、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### **(2) 资本化金额计算方法**

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

暂停资本化期间:在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算:①借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定,资本化率为一般借款的加权平均利率;③借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

## **18、无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产

### **(1) 无形资产的计价方法**

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产

本公司无形资产后续计量,分别为:①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

### **(2) 使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据:①来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;②综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### **(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### **(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

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；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，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。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。

## **19、长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，

于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资

产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## **20、长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## **21、职工薪酬**

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等,按照本公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划:本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划:本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值,以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:(1)服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,当期服务成本是指,职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额;过去服务成本是指,设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少;(2)设定受益义务的利息费用;(3)重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,本公司将上述第(1)和(2)项计入当

期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或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),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## **23、收入确认原则**

### **(1) 销售商品**

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售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。

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

### **(2) 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,采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度,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:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

### **(3) 让渡资产使用权**

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### **(4) 建造合同收入**

本公司在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例(提示:或:已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例,或:根据实际测定的完工进度)确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入本公司;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地

计量：④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①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；②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。

#### **(5) 具体确认原则**

本公司的收入形式及确认原则有：

- a、针对大型药厂的销售，本公司发出商品后，客户将收到的设备在自己的生产设备上安装调试成功确认风险和报酬转移。
- b、针对汽车 4s 店销售，企业免费提供设备给 4s 店使用，在后面的使用过程中会用到本公司药水，公司每月会通过销售人员统计设备使用的药水数量确认销售收入。
- c、还有一些销售给 4s 店的备品备件，按照正常的销售方式，发出货物开票给对方，转移相关风险和收益

### **24、政府补助**

#### **(1) 政府补助类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### **(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

#### **(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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本公司提供贷款的，



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。

#### (4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

#### (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### 25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

(1) 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,确定该计税基础为其差额),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。

(2) 递延所得税资产的确认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。如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,则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 26、租赁

### (1) 经营租赁

①公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

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

②公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### (2) 融资租赁

①融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

②融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 重要会计估计的说明

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### ①预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损等估计并

计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### ②租赁的归类

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

#### ③坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### ④存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### ⑤金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### ⑥可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### ⑦长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的

迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### ⑧折旧和摊销

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

#### ⑨递延所得税资产

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

#### ⑩所得税

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

### 28、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 主要会计政策变更

无。

#### (2) 主要会计估计变更

本年度公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、税种、计税依据及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售收入、现代服务业收入	17.00、6.00、16.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00、2.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

## 2、税收优惠

浙江和利氢能科技股份有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，自证书颁发之日起 3 年内享受企业所得税税率 15% 的税收优惠。子公司北京和源天利科技有限公司企业所得税税率为 25%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,283.76	24,742.18
银行存款	6,807,617.43	9,365,523.68
合计	6,829,901.19	9,390,265.86

注：期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,000.00	617,036.00
合计	40,000.00	617,036.00

#### (2) 期末公司已质押的应收票据:

无

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

### 应收账款

#### 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,664,415.77	100.00	241,266.59	14.50	1,423,149.18
其中：账龄组合	1,664,415.77	100.00	241,266.59	14.50	1,423,149.18
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,664,415.77	100.00	241,266.59	14.50	1,423,149.18

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,681,820.79	100.00	224,398.29	13.34	1,457,422.50
其中：账龄组合	1,681,820.79	100.00	224,398.29	13.34	1,457,422.50
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,681,820.79	100.00	224,398.29	13.34	1,457,422.50

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	691,440.77	34,572.04	5%

1 至 2 年	595,164.00	59,516.40	10%
2 至 3 年	163,621.00	24,543.15	15%
3 至 4 年	96,650.00	28,995.00	30%
4 至 5 年	47,800.00	23,900.00	50%
5 年以上	69,740.00	69,740.00	100%
合计	1,664,415.77	241,266.59	

(3) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加 计提	本期减少			期末余额
			转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	224,398.29	16,868.30				241,266.59
合计	224,398.29	16,868.30				241,266.59

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
江西康缘桔都药业有限公司	168,000.00	10.09	16,800.00
北京华融天辰投资有限公司	114,945.77	6.91	5,747.29
黑龙江珍宝岛药业股份有限公司	83,000.00	4.99	4,150.00
乌鲁木齐和源天利商贸有限公司	77,440.00	4.65	7,744.00
成都百裕金阁莱药业有限公司	64,000.00	3.85	9,600.00
合计	507,385.77	30.48	44,041.29

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	239,978.92	45.88	355,882.80	53.98
1 至 2 年	154,434.80	29.52	192,878.93	29.26
2 至 3 年	33,227.50	6.35	20,950.30	3.18

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	95,449.73	18.25	89,544.70	13.58
合计	523,090.95	100.00	659,256.73	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例 (%) 合计数的比例
上海秦埔广告有限公司	100,000.00	19.12
上海或图展览策划有限公司	52,420.00	10.02
宁波市亚腾克里恩金属制品有限公司	47,874.00	9.15
北方材料科学与工程研究院有限公司	22,929.73	4.38
河南中安电子探测技术有限公司	16,900.00	3.23
合计	240,123.73	45.90

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	744,108.23	100.00	46,002.94	6.18	698,105.29
其中：账龄组合	744,108.23	100.00	46,002.94	6.18	698,105.29
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	744,108.23	100.00	46,002.94	6.18	698,105.29

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	539,951.01	100.00	37,618.61	6.97	502,332.40
其中：账龄组合	539,951.01	100.00	37,618.61	6.97	502,332.40
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	539,951.01	100.00	37,618.61	6.97	502,332.40

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	672,224.63	33,611.23	5.00
1 至 2 年	43,956.60	4,395.66	10.00
2 至 3 年	10,707.00	1,606.05	15.00
3 至 4 年	11,100.00	3,330.00	30.00
4 至 5 年	6,120.00	3,060.00	50.00
合计	744,108.23	46,002.94	

(3) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加 计提	本期减少			期末余额
			转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	37,618.61	8,384.33				46,002.94
合计	37,618.61	8,384.33				46,002.94

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	款项性质	期末余额	占其他应收款合计数的比例	坏账准备
中国兵器科学研究院宁波分院	房租	173,595.36	23.33%	8,679.77
郎雪娇	备用金(主要用于支付直营店保证金)	155,817.16	20.94%	7,790.86
北京华融天辰投资有限公司	押金	100,000.00	13.44%	5,000.00
分院社保	代垫款	62,587.97	8.41%	3,129.40
西部证券股份有限公司	督导费	50,000.00	6.72%	2,500.00
合计		542,000.49	72.84%	27,100.03

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非关联方借款	22,570.00	23,982.00
社保及公积金	91,076.72	156,359.85
押金	189,668.00	181,292.00
备用金及代垫款项	217,498.15	178,317.16
房租	173,595.36	
督导费	50,000.00	
合计	744,408.23	539,951.01

6、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	350,444.00		350,444.00	220,175.45		220,175.45
在产品	530,950.36		530,950.36	303,212.94		303,212.94
库存商品	6,171,833.19		6,171,833.19	5,843,781.83		5,843,781.83
周转材料						
发出商品				296,228.50		296,228.50
合计	7,053,227.55		7,053,227.55	6,663,398.72		6,663,398.72

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税费重分类	1,955.55	1,955.55
合计	1,955.55	1,955.55

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况:

项目	机器设备	电子设备	办公家具	运输工具	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	104,257.92	195,288.10	157,765.25	759,001.54	1,216,312.81
2. 本期增加金额	7,625.51			2,204.27	9,829.78
(1) 购置	7,625.51			2,204.27	9,829.78
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	111,883.43	195,288.10	157,765.25	761,205.81	1,226,142.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	59,982.58	156,478.61	133,457.32	721,357.09	1,071,275.60
2. 本期增加金额	11,180.72	10,494.14	4,402.66	12,015.29	38,092.81
(1) 计提	11,180.72	10,494.14	4,402.66	12,015.29	38,092.81
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	71,163.30	166,972.75	137,859.98	733,372.38	1,109,368.41
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					

项目	机器设备	电子设备	办公家具	运输工具	合计
四、账面价值					
1. 期初账面价值	44,275.34	38,809.49	24,307.93	37,644.45	145,037.21
2. 期末账面价值	40,720.13	28,315.35	19,905.27	27,833.43	116,774.18

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	金蝶财务软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	51,935.89	2,012,140.00	2,064,075.89
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	51,935.89	2,012,140.00	2,064,075.89
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,896.17	1,140,414.90	1,146,311.07
2. 本期增加金额	2,596.79	99,999.98	102,596.77
(1) 计提	2,596.79	99,999.98	102,596.77
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	8,492.96	1,240,414.88	1,248,907.84
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			

项目	金蝶财务软件	专利权	合计
四、账面价值			
1. 期初账面价值	46,039.72	871,725.10	917,764.82
2. 期末账面价值	43,442.93	771,725.12	815,168.05

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的所得税影响	287,269.53	71,817.38	262,016.90	65,504.23
无形资产摊销的所得税影响	761,459.43	190,364.86	866,666.64	216,666.66
合计	1,048,728.96	262,182.24	1,128,683.54	282,170.89

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类:

项目	期末余额	年初余额
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

短期借款分类的说明：公司向中国银行股份有限公司宁波锦诚明都支行借款 100.00 万元，用于企业经营周转，该借款为保证借款，由梁宝明、田开文、中国太平洋财产保险股份有限公司宁波分公司承保城乡小额贷款保证保险提供保证。借款期限为 2017 年 9 月 8 日至 2018 年 9 月 7 日，利率为 4.35%。

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
货款	876,002.46	971,643.51
合计	876,002.46	971,643.51

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

无。

13、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	年初余额
货款	1,823,782.80	2,491,842.54
合计	1,823,782.80	2,491,842.54

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

无。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		1,610,725.09	1,572,689.57	38,035.52
离职后福利-设定提存计划		177,308.84	177,308.84	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		1,788,033.93	1,749,998.41	38,035.52

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,383,314.10	1,345,278.58	38,035.52
(2) 职工福利费		63,522.52	63,522.52	
(3) 社会保险费		144,420.47	144,420.47	
其中: 医疗保险费		128,308.95	128,308.95	
工伤保险费		6,039.22	6,039.22	
生育保险费		10,072.30	10,072.30	
(4) 住房公积金		19,468.00	19,468.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		1,610,725.09	1,572,689.57	38,035.52

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		166,266.17	166,266.17	
失业保险费		11,042.67	11,042.67	
企业年金缴费				
合计		177,308.84	177,308.84	

15、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	38,289.06	27,572.59
城建税	2,900.73	6,628.35
教育费附加	1,243.17	2,840.72
地方教育费附加	828.78	1,893.82
印花税	89.40	973.81
个人所得税	1,051.98	8,089.69
其他	580.00	620.00
合计	44,983.12	48,618.98

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0	1,831.06
其他应付款	433,382.98	1,626,504.89
合计	433,382.98	1,628,335.95

1) 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金		18,334.70
暂借款	399,885.16	1,532,305.31
应付暂收款	32,426.38	74,112.44
其他	1,071.44	1,752.44
合计	433,382.98	1,626,504.89

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

17、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,810,811.00						10,810,811.00

以上股本，详见本附注“一/2 历史沿革”。

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	14,816,699.44			14,816,699.44
合计	14,816,699.44			14,816,699.44

以上资本公积，详见本附注“一/2 历史沿革”。

19、未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

项目	2018年1-6月	2017年度
调整前上年末未分配利润	-11,131,310.74	-6,601,771.04
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-11,131,310.74	-6,601,771.04
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-948,832.40	-4,529,539.70
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-12,080,143.14	-11,131,310.74

20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,425,840.71	533,985.13	1,621,880.38	1,120,425.07
其他业务	1,256,002.79	468,189.02		



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
			843,850.47	124,476.45
合计	2,681,843.50	1,002,174.15	2,465,730.85	1,244,901.52

## 21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	14,397.85	7,887.40
教育费附加	6,170.51	3,220.91
地方教育费附加	4,113.67	2,147.27
残保金	3,620.00	4,080.00
印花税	673.09	
车船税	150.00	760.00
水利基金		595.15
合计	29,125.12	18,690.73

## 22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
商品维修费	70,654.30	69,063.49
展览费	72,698.26	137,702.30
职工薪酬	497,140.08	361,949.22
运输费	46,714.12	52,030.21
差旅费	97,558.63	73,865.89
广告费和业务宣传费	9,025.00	
业务招待费	25,084.70	19,418.31
其他	251,762.75	81,591.07
合计	1,070,637.84	795,620.49

## 23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	411,050.71	541,545.84
办公费	196,084.49	381,293.71
业务招待费	54,914.96	79,319.01
差旅费	52,110.95	145,801.52
专利年费及代理费		8,866.04

项目	本期发生额	上期发生额
房租	132,162.96	201,048.81
折旧、摊销	126,737.55	105,832.38
产品责任险		33,018.87
汽车费用	18,125.83	27,830.47
社保费用	64,542.95	67,311.37
其他	94,760.91	223,296.65
合计	1,150,491.31	1,815,164.67

#### 24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
船用发动机燃烧辅助系统		43,286.45
干雾集发器		36,164.73
干雾喷嘴		28,268.33
闪蒸汽发生器		55,669.68
柴油车 DOC 再生机		111,161.19
喷油嘴清洗机		98,477.00
HK200A 车内健康养护机		35,985.19
T630 型一体化串并式电解槽的研发	142,712.01	
恒电解面积槽静态液位控制系统	77,547.70	
微化液体介质双级阻火器的研发	46,445.06	
一种能源介质控制装置的研发	50,740.07	
助剂配比可调混合器的研发	6,645.02	
合计	324,089.86	408,999.57

#### 25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息	20,160.14	26,482.65
票据贴现息		
减：利息收入	12,096.71	18,539.48
利息支出净额	8,063.43	7,943.17
手续费	3,812.5	5,855.62
汇兑损益（收益+、损失-）		
其他		

合计	11,875.93	13,798.79
----	-----------	-----------

## 26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	25,252.64	-4,371.90
合计	25,252.64	-4,371.90

## 27、营业外收入

### (1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,500.00		7,500.00
无法支付的应付款	1.60	27,456.89	1.60
合计	7,501.60	27,456.89	7,501.60

### (2) 计入营业外收入的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持基金	7,500.00	0	与收益相关
合计	7,500.00	0	

## 28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
罚款支出		2,997.75	
不合规票据	4,542.00		4,542.00
合计	4,542.00	2,997.75	4,542.00

## 29、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	0	-10,448.63
递延所得税费用	19,988.65	34,732.32
合计	19,988.65	24,283.69

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-928,843.75
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-139,326.56
子公司适用不同税率的影响	-97,232.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,853.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	280,205.34
研发费用对所得税的影响	-40,511.23
所得税费用	19,988.65

### 30、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	12,096.71	22,505.80
财政补助	7,500.00	
往来款及其他	1,861,712.47	4,538,655.16
多缴税费退回		
合计	1,881,309.18	4,561,160.96

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	1,084,714.76	702,620.54
管理费用付现	2,245,246.87	2,200,244.21
银行费用手续费	3,812.5	3,551.56
财务费用\贷款担保费	21,991.65	23,478.85
往来款及其他	992,755.68	1,356,673.01
合计	4,348,521.46	4,286,568.18

### 31、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

项目	本期金额	上期金额
净利润	-948,832.40	-1,826,897.57
加：资产减值准备	25,252.64	-4,371.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,092.81	111,978.57
无形资产摊销	102,596.77	100,460.09
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益“-”）		
固定资产报废损失（收益“-”）		
公允价值变动损失（收益“-”）		
财务费用（收益“-”）	20,160.14	26,482.65
投资损失（收益“-”）		
递延所得税资产减少（增加“-”）	19,988.65	34,732.32
递延所得税负债增加（减少“-”）		
存货的减少（增加“-”）	-389,828.83	-571,064.29
经营性应收项目的减少（增加“-”）	548,408.91	-273,142.16
经营性应付项目的增加（减少“-”）	-1,946,586.20	-2,542,564.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,530,747.51	-4,944,386.72
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	6,829,901.19	10,653,063.65
减：现金的期初余额	9,390,265.86	16,333,689.96
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	-2,560,364.67	

项目	本期金额	上期金额
		-5,680,626.31

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,829,901.19	9,390,265.86
其中：库存现金	22,283.76	24,742.18
可随时用于支付的银行存款	6,807,617.43	9,365,523.68
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,807,617.43	9,390,265.86
其中：母公司或合并内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

32、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业扶持基金	7,500.00	7,500.00	7,500.00
合计	7,500.00	7,500.00	7,500.00

七、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京和源天利科技有限公司	北京市	北京市朝阳区	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；销售自行开发的产品	100.00		100.00	设立投资

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是存在控制关系的关联方（本公司的控股股东和实际控制人）

股东	期末数		期初数	
	出资金额	表决权比例 (%)	出资金额	表决权比例 (%)
沈若冰	400.00	37.00	400.00	37.00
梁宝明	400.00	37.00	400.00	37.00

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
梁宝川	本公司董事、本公司董事长沈若冰配偶、总经理梁宝明的弟弟
高崧	本公司股东、董事、副总经理、董事会秘书
北京莱维赛尔科技有限公司	本公司股东、董事长沈若冰持股 75%；股东、总经理梁宝明持股 25%
沃德斯克（北京）管理咨询有限责任公司	本公司股东、董事长沈若冰控股公司，持股 55%
北京盛世锋业能源技术有限公司	本公司股东、董事长沈若冰控股公司，持股 96.67%
北京观详光电技术有限公司	本公司股东、董事长沈若冰控股公司，持股 55%
厦门视联供应链管理有限公司	本公司法人股东
北京莱瑞嘉诚投资有限公司	本公司法人股东
芜湖富海浩研创业投资基金（有限合伙）	本公司股东

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
梁宝川	办公室	100,000.00	200,000.00
合计：		100,000.00	200,000.00

关联租赁情况说明：

#### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁宝明 田开文	1,000,000.00	2017-3-29	2022-3-29	否
总计:	1,000,000.00			

关联担保情况说明:

### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	人数	金额	人数
关键管理人员报酬	279,316.48	6	279,089.30	6

### 5、关联方应收、应付款项

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	梁宝川	100,000.00	200,000.00
其他应付款	厦门视联供应链有限公司	193,500.00	193,500.00
其他应收款	高崧	999.00	0.00

### 7、关联方承诺

无

### 8、其他

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资产负债表日存在的重大承诺

无

#### (2) 公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无



(2) 公司不存在需要披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

无

### 十四、其他重要事项

无

### 十五、母公司财务报表重要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,110,613.77	100%	185,577.54	5.97%	2,925,036.23
其中：账龄组合	1,217,076.77	39.13%	185,577.54	15.25%	1,031,499.23
无风险组合	1,893,537.00	60.87%			1,893,537.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,110,613.77		185,577.54	5.85%	2,925,036.23

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,089,798.79	100%	180,093.94	5.83%	2,909,704.85

账款					
其中：账龄组合	1,284,171.79	41.56%	180,093.94	14.02%	1,104,077.85
无风险组合	1,805,627.00	58.44%			1,805,627.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应					
收账款					
合计	3,089,798.79		180,093.94	5.83%	2,909,704.85

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	563,249.77	28,162.49	5%
1 至 2 年	348,310.00	34,831.00	10%
2 至 3 年	136,327.00	20,449.05	15%
3 至 4 年	86,650.00	25,995.00	30%
4 至 5 年	12,800.00	6,400.00	50%
5 年以上	69,740.00	69,740.00	100%
合计	1,217,076.77	185,577.54	

(3) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加 计提	本期减少			期末余额
			转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	180,093.94	5,483.60				185,577.54
合计	180,093.94	5,483.60				185,577.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
北京和源天利科技有限公司	1,893,537.00	61.28%	
江西康缘桔都药业有限公司	168,000.00	5.44%	16,800.00
北京华融天辰投资有限公司	114,945.77	3.72%	5,747.29
黑龙江珍宝岛药业股份有限公司	83,000.00	2.69%	4,150.00
成都百裕金阁莱药业有限公司	64,000.00	2.07%	9,600.00

合计	2,323,482.77	75.20%	36,297.29
----	--------------	--------	-----------

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,744,157.33	100.00%	34,941.87	1.27%	2,709,215.46
其中：账龄组合	544,157.33	19.83%	34,941.87	6.42%	509,215.46
无风险组合	2,200,000.00	80.17%			2,200,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,744,157.33	100.00%	34,941.87	1.27%	2,709,215.46

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,844,936.11	100.00%	27,407.31	1.49%	1,817,528.80
其中：账龄组合	344,936.11	18.70%	27,407.31	7.95%	317,528.80
无风险组合	1,500,000.00	81.30%			1,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,844,936.11	100.00%	27,407.31	1.49%	1,817,528.80

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	485,837.33	24,291.87	5%
1 至 2 年	35,100.00	3,510.00	10%
2 至 3 年	7,000.00	1,050.00	15%
3 至 4 年	10,100.00	3,030.00	30%
4 至 5 年	6,120.00	3,060.00	50%
合计	544,157.33	34,941.87	

(3) 本期计提, 转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加 计提	本期减少			期末余额
			转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	27,407.31	7,534.56				34,941.87
合计	27,407.31	7,534.56				34,941.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例	坏账准备
北京和源天利科技有限公司	2,200,000.00	80.17%	
中国兵器科学研究院宁波分院	173,595.36	6.33%	8,679.77
北京华融天辰投资有限公司	100,000.00	3.64%	5,000.00
分院社保	62,587.97	2.28%	3,129.40
西部证券股份有限公司	50,000.00	1.82%	2,500.00
合计	2,586,183.33	94.24%	19,309.17

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	2,200,000.00	1,500,000.00
非关联方借款	19,069.00	20,275.00
员工社保及公积金	63,385.97	134,869.11
押金	170,152.00	177,292.00
备用金及代垫款项	67,955.00	12,500.00

房租	173,595.36	
督导费	50,000.00	
合计	2,744,157.33	1,844,936.11

### 3、长期股权投资

#### (1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京和源天利科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	6,000,000.00			6,000,000.00		

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,417,293.70	1,009,778.40	1,209,829.09	1,001,708.63
其他业务	986,664.15	299,848.86	829,531.62	174,964.68
合计	2,403,957.85	1,309,627.26	2,039,360.71	1,176,673.31

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《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)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号,本公司非经常性损益如下:

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	7,500.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,540.40	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 利润总额影响		
减: 23. 所得税影响额		
24. 少数股东权益影响额		
合计	2,959.60	

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号

——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均		每股收益			
	净资产收益率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-6.75%	-10.09	-0.09	-0.17	-0.09	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.77%	-10.20	-0.09	-0.17	-0.09	-0.17

浙江和利氢能科技股份有限公司（公章）

2018 年 8 月 10 日