



先锋机械

NEEQ : 834685

浙江先锋机械股份有限公司

ZHEJIANG XIANFENG MACHINERY CO.,LTD



半年度报告

2018

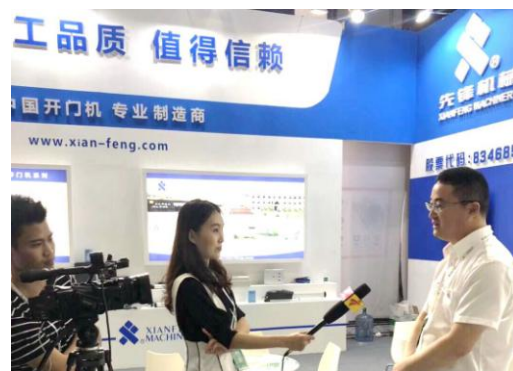
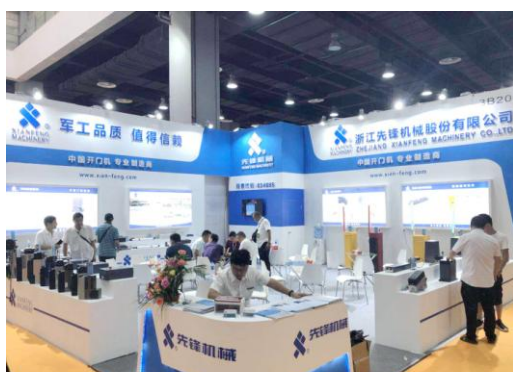
公司半年度大事记



2018年3月20日，省委常委、省军区政委王新海一行莅临公司实地了解公司发展情况，专题调研军民融合发展工作。



2018年3月16日，公司顺利通过特种装备科研生产许可延续申请的现场审查



2018年2月27日-3月3日，公司参展德国斯图加特门窗及遮阳技术展。3月20日-3月22日，公司参展R+T Asia亚洲门窗遮阳展。4月13日-15日公司参展停立体车库参加第十六届广州国际智能交通及停车设备展览会。7月8日-10日，公司参展第八届广州遮阳门窗展览会。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
	指	
公司/本公司/股份公司/先锋机械	指	浙江先锋机械股份有限公司
先锋有限	指	浙江先锋机械有限公司, 公司的前身
新锋合伙	指	桐乡新锋投资管理合伙企业
悦锦投资	指	上海悦锦投资管理有限公司
股东大会	指	浙江先锋机械股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江先锋机械股份有限公司董事会
监事会	指	浙江先锋机械股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
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》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员等
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌之行为
报告期	指	2018 年 1 月-2018 年 6 月
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
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。

公司负责人黎东、主管会计工作负责人王青及会计机构负责人（会计主管人员）盛笑颜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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、豁免披露事项及理由

根据国家国防科技工业局《国防科技工业国家秘密范围规定》（科工[2009]1,488号）、《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等相关文件规定，对军工企业涉密信息管理要求，军工涉密信息不得对外披露或者经脱密处理后方可披露。

公司在年报编制过程中，对具体军品产品的名称、军品客户、供应商名称、部分主要涉及军品产品的技术名称进行了脱密处理后披露。

【备查文件目录】

文件存放地点	浙江先锋机械股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、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。 3、浙江先锋机械股份有限公司第二届董事会第一次会议决议 4、浙江先锋机械股份有限公司第二届监事会第一次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江先锋机械股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG XIANFENG MACHINERY CO., LTD
证券简称	先锋机械
证券代码	834685
法定代表人	黎东
办公地址	浙江省桐乡市梧桐街道石门路 10 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	盛笑颜
是否通过董秘资格考试	是
电话	0, 573-88107502
传真	0, 573-88103866
电子邮箱	shengxy@xian-feng.com
公司网址	http://www.xian-feng.com
联系地址及邮政编码	桐乡市梧桐街道石门路 10 号 314500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1987 年 5 月 5 日
挂牌时间	2015 年 12 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C331 结构性金属制品制造-C3, 312 金属门窗制造
主要产品与服务项目	特种装备产品、机电产品、智能化数控系统及设备、照明设备、保险柜、安全技术防范产品、电子记录仪产品、塑胶产品、金属工艺品、塑料工艺品、食品和纺织机械、矿山机械、家用电器、刀具、模具、工具、管道管件的生产销售;开门机、电动门、特种门、机库门、冷库门、快速门、粮库设备、密闭门窗、机械式停车设备的设计、生产、销售、安装、改造、维修服务、售后服务及相关零部件的生产销售服务;软件开发、安全防范类技术开发、技术服务;普通货运。从事货物进出口及技术进出口业务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	上海悦锦投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	吴小进

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	91330400, 146, 833, 769W	否
注册地址	桐乡市梧桐街道石门路 10 号	否
注册资本（元）	40, 000, 000	否

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1, 928 号东海证券大厦 2 楼
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	39,795,384.10	39,050,281.82	1.91%
毛利率	28.47%	27.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,312,024.10	-4,035,576.48	-42.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,804,748.42	-4,044,209.95	-30.65%
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）	-3.62%	-6.64%	-
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）	-4.39%	-6.66%	-
基本每股收益	-0.06	-0.10	-40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	147,534,946.70	158,470,732.36	-6.90%
负债总计	84,677,527.27	93,441,711.20	-9.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,857,419.43	65,029,021.16	-3.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.63	-3.68%
资产负债率（母公司）	57.39%	58.96%	-
资产负债率（合并）	57.39%	58.96%	-
流动比率	104.92%	105.00%	-
利息保障倍数	-1.07	2.02	-

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	-4,224,598.00	1,145,259.47	-468.88%
应收账款周转率	3.04	2.95	-
存货周转率	0.61	0.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.90%	-4.66%	-

营业收入增长率	1.91%	-5.92%	-
净利润增长率	-42.71%	65.93%	-

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	40,000,000	40,000,000	-
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

作为特种装备生产企业，公司采用了具有自身特点的商业模式。公司自设立以来，在特种装备产品制造方面，为军方提供包括霰弹枪、榴弹发射器、军用刀具、装甲车推进器等特种装备产品。民品方面，致力于开门机、电动门及机械式停车设备的生产。公司主要采用订单采购的采购模式，销售采用直销的模式，通过为军方长期提供特种装备产品维持较大的市场份额。公司持续进行技术创新，具有较强的技术创新能力，能够采取集研发、设计、生产和销售于一体的方式，在提供军方高质量的产品同时，保证产品本身技术的保密性。同时，通过较为稳定的民品开发、生产和销售，避免了特种装备产品本身政策性风险较强、产品订单数量不稳定等带来的经营风险，通过民品的开门机及零备件的研发、生产和销售，开门机产品系列的不断拓展，有效的增强了市场风险抵御能力。

特种装备产品的生产，根据特种装备客户签署的相关协议严格制定采购和生产计划，每个零部件均需通过军方检测，公司内有军代表长期驻厂，负责监督特种装备产品的生产；军方也定期派专人进行生产的监督和检查。对于特种装备产品销售，由于其本身的特殊性，均需要按照军方的要求，销售给指定客户。特种装备产品的销售主要由专人负责，本身不需要较大的销售人员规模。在销售区域上，销售对象均为国内指定单位，所有特种装备产品均不对海外客户销售。

民品开门机及自动门的生产采取自产模式，民品生产周期相对较短，从 3 天到 30 天不等。公司生产按照订单需求和生产计划稳步进行，主要包括年度生产大纲计划和月度计划，公司生产部根据公司的年度市场销售预测情况及公司发展需要，编制下达年度生产大纲计划。生产管理部门根据生产计划、销售合同或订单、产品库存情况、在制品的周转情况及产品的生产周期编制《月份产品、产值计划表》，经公司主管领导审批后，于每月 20 日前发至各有关单位组织安排生产。公司设有专门的销售部门和近四十人组成的销售队伍，负责开拓新的目标市场、推广新产品以及已有客户关系维护。

公司销售主要采取直接销售的方式，直接派出经验丰富的营销和技术团队通过网络宣传、业务走访、参加国内外各种行业展会等方式充分多种渠道向客户（包括潜在客户）介绍企业形象和产品情况，使顾客了解本企业产品的性能、质量指标。公司采用全面的售前、售中和售后服务工作。当前公司销售区域遍布国内外，除了国内主要城市外，在欧洲、亚洲、南美洲、北美洲、大洋洲、非洲均有覆盖。

报告期内，公司营业收入略有增长，其中民品收入稍有下降，特种装备产品收入受军民融合政策的影响有所增加，但公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、经营情况：

报告期内，公司实现营业收入 3,979.54 万元，较上年同期增长 74.51 万元，增幅 1.91%；净利润亏损 231.20 万元，较上年同期减亏 172.36 万元；报告期内每股收益-0.06 元，较上年同期增长 0.04 元。主要原因是今年公司特种商品的订单大幅增加，报告期内特种商品营业收入同比增长 514.36 万元，增幅 939.92%，影响公司整体毛利率的上升。

2、资产状况：

报告期末，公司资产总额 14,753.49 万元，较年初减少 6.90%；负债总额 8,467.75 万元，较年初减少 9.38%；净资产 6,285.74 万元，较年初减少 3.34%。资产减少，主要是流动资产减少，其中货币资金

减少较多，系因为生产特殊装备购入了大量材料和支付了部分应付款项；应收票据和应收账款减少，是收回了部分年初的应收款。负债减少主要由于报告期内支付了部分应付款项、结算了部分预收账款、支付了年初计提的年终奖导致应付职工薪酬减少等原因综合导致。净资产减少主要原因是上半年亏损所致。

2、 现金流量：

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量较上年同期减少 536.99 万元，主要原因是今年公司特种商品订单增加，使原材料备货资金相应增大。

三、 风险与价值

1、主营业务盈利能力风险

特种装备产品受国家国防计划的影响，具有起伏波动的特性；同时，受经济形势的影响和市场竞争加剧，如果公司业务发展不能达到预期，可能存在主营业务盈利下降的风险。

应对措施：

公司通过调整产品结构、寻求新的客户及销售渠道、提升产品质量以扩大销售规模降低边际成本、与供应商谈判降低采购成本、适当压缩相关费用等手段措施以提高盈利能力。

2、原材料价格波动风险

公司生产特殊装备产品和开门机及电动门所用的主要原材料为有色和黑色金属材料，价格受国家产业政策、市场供需变化、宏观经济形势变化等多种因素的影响而波动较大。公司产品原材料占生产成本的比例较大，原材料价格波动会对公司生产成本产生较大影响。如果未来主要原材料的价格出现较大波动，公司的经营业绩将受到一定程度的影响。

应对措施：

（1）及时跟踪产品市场需求及成本变动情况，加强公司内部协调，积极调整销售定价策略，在保证目标毛利率水平的基础上灵活定价；

（2）加强与原材料供应商的协调，通过建立长期稳定的合作关系，保证原材料供应品质、数量及价格稳定；

（3）通过加大研发投入提升技术水平和产品性能，不断提高公司产品的附加值以提高议价能力，降低原材料价格上升对盈利能力的不利影响。

3、财务风险

公司特种装备产品生产周期较长，垫资生产对公司现金流会有一定影响。因此，随着公司经营规模的扩大，公司流动资金需求快速增加，主营业务产生现金的能力可能出现无法完全满足公司业务快速发展的需要的风险。

应对措施：

（1）与客户积极沟通加快货款回笼速度；

（2）在风险可控的前提下扩大资金周转快的民品产品销售；

（3）积极开拓融资渠道，与金融机构保持密切联系，确保资金保障。

4、技术风险

公司自成立以来，一直高度重视技术创新，公司的技术团队不断研发新工艺、新产品，在技术创新领域，公司一直都走在行业的前列。公司拥有包括 9 类核心技术共计 25 项关键技术，各类核心技术为公司产品和业务的发展提供了保证。为保护自己的知识产权，公司目前共持有 2 项发明专利、21 项实用新型专利和 3 项外观设计专利。随着科技的发展，行业中新工艺、新技术和新产品也在不断涌现，对于公司的研发要求也不断提高，公司也可能面对技术更新过快而带来的风险。

应对措施：

(1) 鼓励现有的科研人员进行技术创新、产品研发，在公司内部形成新项目、新技术、新产品开发奖励机制；

(2) 加大科研投入，包括器材设备、教育培训、人员保障等方面；

(3) 积极引进高素质人才充实技术团队；

(4) 不断加强与科研院所、高校联系，进行项目交流、技术对接。

5、人力资源风险

要保持公司的长期发展，必须有高素质的人力资源作为支撑。目前公司的人才结构较为合理，重视对于人才的引进和培养，建立健全激励机制，包括高级管理人员、核心技术人员、销售人员、财务人员在内的人才能够满足公司目前的发展需求。但随着公司资产规模、业务规模的不断增长，公司对管理、技术、研发、市场、财务等各方面人才需求都将不断增大，如果公司不能保留优秀人才、出现人才流失，将给公司未来的经营和发展带来不利影响。

应对措施：

公司注重对高层次人才引进和技术骨干的培养，积极推进产学研一体化工作，为公司各类人才创造良好的职业发展平台。公司对核心团队和关键岗位人员采取特殊优惠政策，营造优良的工作生活环境，并深入开展“艰苦奋斗，无私奉献”的老军工优良传统教育，保证公司核心技术人员的思想稳定和队伍稳定，进一步提升公司的人力资源优势。

6、特种装备行业资质风险

进入特种装备行业，需要取得相关资质证书，并通过武器装备质量体系认证和武器装备科研生产单位保密资格审查认证。公司前身为国营先锋机械厂、华东大型模具厂，系由兵器工业部批准设立的全民所有制企业。经过多年的积累，公司具有成熟的生产和管理经验，持续符合现有武器装备科研生产相关资质条件。但是，如果资质证书不能及时续期，则可能对相关公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：

(1) 按照各资质的要求规范公司经营管理和生产体系，建立一系列公司内部规范，包括内控制度、保密制度等；

(2) 加强特种装备产品方面的研发投入，特种装备的研制和生产具有较强的技术经验壁垒，需要较长时间的技术积淀和通过无数次试验获得的经验积累方可具备必要研制和生产能力。随着武器装备技术要求的不断提高，公司原先的技术沉淀积累与不断投入将为资质的持续建立有效保障；

(3) 严格规范工艺流程和使用相关专利，特种装备产品的研制、生产、试验、储存和运输等环节涉及较多特殊工艺，对工艺装备有特殊的要求，其工艺装备多为专用装备，公司加大对专用装备投入的同时，严格规范工艺流程和相关技术使用，确保合规。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

公司按时依法纳税、诚信纳税。

严格按照国家环境管理法规要求，于 2017 年通过 ISO14,001:2,015 环境体系认证，做好环境保护保障措施，各项污染治理符合国家和地方的环境保护标准。

公司始终将安全生产放到第一位，设立专门部门监督生产过程、解决安全生产问题。

公司为员工健康工作做好基础保障，建立了员工体检及职业健康体检管理体系，定期组织全体员工进行健康体检，并按职业卫生健康标准对特殊、有害工种进行定制体检。公司在 2017 年通过 GB/T28,001-2,011 体系认证同时创建为市级职业卫生健康示范企业。

公司为正式员工足额、按期缴纳社会保险和公积金，同时还为反聘退休员工和临时工办理了商业保险。公司成立了工会，专注沟通民生问题，为员工关心的生活、工作问题，在高温天为员工送慰问，在

节假日为员工送福利，在工作之余为员工组织各种文体活动，让员工体会到工会集体的温暖和凝聚力。工会还积极为困难员工申请补助金，为员工雪中送炭。

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海悦锦投资管理有限公司	保证担保	25,000,000.00	是	2017年9月4日	2,017-021

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本公司关联方上海悦锦投资管理有限公司为公司向中国民生银行嘉兴分行申请贷款提供了最高额保证，担保金额为人民币2,500万元。该担保事项已经公司2017年第二次临时股东大会审议通过，报告期内，该项担保仍在履行。

关联方上海悦锦投资管理有限公司为支持公司的经营发展，为公司提供最高额保证担保，该行为未损害公司及公司其他中小股东利益。

报告期内，公司与关联方发生的偶发性关联交易中，上海悦锦投资管理有限公司为公司提供担保对

公司的发展提供了有力的支持。上述偶发性关联交易对公司财务状况和经营业绩均不构成重大影响。

（二） 承诺事项的履行情况

- 1、本公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员作出股份锁定的承诺，未有任何违背承诺事项；
- 2、本公司控股股东悦锦投资、持有 5%以上的股东新锋投资、实际控制人、董事、高级管理人员及核心技术人员作出了避免同业竞争的承诺，未有任何违背承诺事项；
- 3、本公司控股股东悦锦投资、实际控制人作出了《关于减少关联交易的承诺》，未有任何违背承诺事项；本公司董事、监事及高级管理人员作出了《关于规范关联交易的承诺书》，未有任何违背承诺事项。

（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
固定资产	抵押	16,561,745.88	11.23%	短期借款抵押物
无形资产	抵押	38,437,415.02	26.05%	短期借款抵押物
货币资金	质押	12,299,245.31	8.34%	银行承兑汇票保证金
总计	-	67,298,406.21	45.62%	-

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	30,895,600	77.24%	-133,920	30,761,680	76.90%
	其中：控股股东、实际控制人	20,682,640	51.71%	0	20,682,640	51.71%
	董事、监事、高管	5,351,640	13.38%	-2,450,760	2,900,880	7.25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,104,400	22.76%	133,920	9,238,320	23.10%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	9,104,400	22.76%	-401,760	8,702,640	21.76%
	核心员工					
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		35				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海悦锦投资管理有限公司	16,682,640	0	16,682,640	41.71%	0	16,682,640
2	黎东	4,000,000	0	4,000,000	10.00%	3,000,000	1,000,000
3	吴小进	4,000,000	0	4,000,000	10.00%	0	4,000,000
4	蔡锦云	4,000,000	0	4,000,000	10.00%	3,000,000	1,000,000
5	桐乡新锋投资管理合伙企业(有限合伙)	2,986,440	0	2,986,440	7.47%	0	2,986,440
合计		31,669,080	0	31,669,080	79.18%	600,000,000.00%	25,669,080

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除悦锦投资是由股东黎东和吴小进共同出资设立外，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

（一） 控股股东情况

上海悦锦投资管理有限公司直接持有公司 16,682,640 股股份，占公司总股本的 41.71%，是公司的控股股东。悦锦投资类型为有限责任公司（国内合资），住所为中国（上海）自由贸易试验区日京路 118 号 6 层 6,146 部位，法定代表人为黎东，注册资本 2,000 万元，营业期限自 2014 年 11 月 24 日至 2044 年 11 月 23 日，经营范围为投资管理，物业管理，资产管理，实业投资，投资咨询，商务信息咨询（以上咨询除经纪），市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），接受金融机构委托从事金融业务流程外包，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），国内道路货物运输代理，矿产品（除专控）、五金交电、日用百货、化妆品、珠宝首饰、工艺礼品、服装鞋帽、针纺织品、汽车及汽车零配件的销售，从事货物及技术进出口业务。

报告期内无变动。

（二） 实际控制人情况

本公司实际控制人为吴小进，个人直接持有公司 4,000,000 股股份，占公司总股本的 10%；并持有本公司控股股东悦锦投资 55% 出资额，对悦锦投资的股东会、董事会表决，董事及高管的任免以及悦锦投资的管理、组织运作及悦锦投资发展规划具有实质性影响，吴小进通过持股悦锦投资，间接控制公司 9,175,452 股股份。吴小进共控制公司 13,175,452 股股份，占公司总股本 32.94%，是公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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
黎东	董事长	男	1,961-02-23	本科	2015年8月-2018年8月	否
蔡锦云	董事	男	1,963-04-12	博士	2015年8月-2018年8月	否
陈波	董事、总经理	男	1,962-05-07	本科	2016年12月-2018年8月	是
姚锦南	董事	男	1,952-02-02	本科	2015年8月-2018年8月	是
王青	董事、财务总监	女	1,952-06-02	本科	2015年8月-2018年8月	是
武宏光	监事会主席	男	1,963-01-27	硕士	2015年8月-2018年8月	否
陈建军	监事	男	1,968-12-01	本科	2015年8月-2018年8月	否
张志远	职工监事	男	1,977-01-28	本科	2016年12月-2018年8月	是
陈英芳	副总经理	女	1,966-03-03	专科	2016年12月-2018年8月	是
蔡剑珂	副总经理	男	1,970-11-22	本科	2017年2月-2018年8月	是
盛笑颜	董事会秘书	女	1,977-08-20	本科	2018年3月-2018年8月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

公司董事长黎东持有控股股东悦锦投资 45%出资额,并且担任悦锦投资法定代表人、执行董事、经理。

(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
黎东	董事长	4,000,000	0	4,000,000	10.00%	0
蔡锦云	董事	4,000,000	0	4,000,000	10.00%	0
陈波	董事、总经理	803,520	0	803,520	2.01%	0
姚锦南	董事	0	0	0	0.00%	0
王青	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
武宏光	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈建军	监事	2,800,000	0	2,800,000	7.00%	0
张志远	监事	0	0	0	0.00%	0
陈英芳	副总经理	0	0	0	0.00%	0
蔡剑珂	副总经理	0	0	0	0.00%	0
盛笑颜	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	11,603,520	0	11,603,520	29.01%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
沈冬毅	董事会秘书	离任		个人原因
盛笑颜		新任	董事会秘书	工作需要
程跃飞	副总经理	离任		个人原因

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

盛笑颜，女，出生于1977年8月20日，本科学历，会计师职称，1999年7月毕业于浙江大学金融专业，1999年7月至2002年5月，在桐乡市凤鸣化纤有限公司任职，担任主办会计，2002年6月至2009年12月，在桐乡市鑫隆新合纤有限公司任职，担任财务经理，2010年1月至2011年7月在浙江东江能源有限公司任职，担任财务经理，2011年8月至今，在浙江先锋机械股份有限公司任职，担任财务经理。

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
技术工人	188	202
专业技术人员	50	38
管理人员	45	42
销售人员	21	20
财务人员	10	9
员工总计	314	311

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	53	45
专科	72	70
专科以下	188	195
员工总计	314	311

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：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、项目补贴、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、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，为员工代缴代扣个人所得税。

公司对新入职员工进行入职培训，对在职工开展业务培训、职业素养培训、产品培训等，为员工的发展提供良好的学习资源及提升空间。

公司执行国家和地方的社会保险制度，离退休人员在社保领取离退休金，但公司定期给部分退休人员发放补贴。

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
周文辉	科技部经理	0
梅丽华	部术部技术员	0
王均海	技术顾问	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

经 2018 年 7 月 13 日第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第九次会议、2018 年第一次职工代表大会选举，2018 年 8 月 1 日股东会审议通过后，董事会和监事会完成换届选举，原董事蔡锦云离任，该董事持有公司股份 4,000,000.00 股，同时选举叶晓萍担任公司新董事。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、三、1	28,268,795.11	33,642,599.99
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			
应收票据及应收账款	八、三、2	6,866,350.20	22,331,759.74
预付款项	八、三、3	1,315,201.13	428,978.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、三、4	381,107.97	251,067.84
买入返售金融资产			
存货	八、三、5	51,402,941.63	41,611,143.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、三、7	611,608.93	9,352.02
流动资产合计		88,846,004.97	98,274,901.03
非流动资产：			
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			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	八、三、8	20,060,090.17	21,094,281.78

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、三、9	38,437,415.02	38,893,194.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、三、10	107,926.25	133,828.49
递延所得税资产	八、三、11	83,510.29	74,526.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,688,941.73	60,195,831.33
资产总计		147,534,946.70	158,470,732.36
流动负债：			
短期借款	八、三、12	44,000,000.00	44,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	八、三、13	33,918,593.86	38,154,444.32
预收款项	八、三、14	4,046,208.87	6,467,736.90
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、三、15	452,608.17	2,325,368.64
应交税费	八、三、16	22,019.05	25,061.30
其他应付款	八、三、17	2,238,097.32	2,469,100.04
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		84,677,527.27	93,441,711.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		84,677,527.27	93,441,711.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、三、18	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、三、19	15,645,923.84	15,645,923.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	八、三、20	142,831.33	2,408.96
盈余公积	八、三、21	733,256.67	733,256.67
一般风险准备			
未分配利润	八、三、22	6,335,407.59	8,647,431.69
归属于母公司所有者权益合计		62,857,419.43	65,029,021.16
少数股东权益			
所有者权益合计		62,857,419.43	65,029,021.16
负债和所有者权益总计		147,534,946.70	158,470,732.36

法定代表人：黎东

主管会计工作负责人：王青

会计机构负责人：盛笑颜

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八、三、23	39,795,384.10	39,050,281.82
其中：营业收入		39,795,384.10	39,050,281.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	八、三、23	42,696,067.74	42,957,141.97
其中：营业成本		28,466,383.70	28,457,320.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八、三、24	778,430.14	869,385.81
销售费用	八、三、25	2,839,388.48	3,089,814.18
管理费用	八、三、26	5,248,486.92	5,598,597.60

研发费用	八、三、27	4,570,630.99	3,947,720.86
财务费用	八、三、28	732,855.08	820,408.47
资产减值损失	八、三、29	59,892.43	173,894.90
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,900,683.64	-3,906,860.15
加：营业外收入	八、三、30	581,215.67	12,224.02
减：营业外支出	八、三、31	1,540.00	2,067.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,321,007.97	-3,896,703.13
减：所得税费用	八、三、32	-8,983.87	138,873.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,312,024.10	-4,035,576.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		-2,312,024.10	-4,035,576.48
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,312,024.10	-4,035,576.48
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,312,024.10	-4,035,576.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,312,024.10	-4,035,576.48
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	-0.10
（二）稀释每股收益		-0.06	-0.10

法定代表人：黎东

主管会计工作负责人：王青

会计机构负责人：盛笑颜

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,799,422.87	47,373,336.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,984,714.12	1,423,678.53
收到其他与经营活动有关的现金	八、三、33、(1)	34,028,486.44	42,523,653.93
经营活动现金流入小计		85,812,623.43	91,320,668.96
购买商品、接受劳务支付的现金		37,188,589.69	33,669,680.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,780,054.84	11,714,465.87
支付的各项税费		1,245,417.09	869,385.81
支付其他与经营活动有关的现金	八、三、33、(2)	38,823,159.81	43,921,876.97
经营活动现金流出小计		90,037,221.43	90,175,409.49
经营活动产生的现金流量净额		-4,224,598.00	1,145,259.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,000,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,000,000.00	38,000,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,075,501.41	1,085,580.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,075,501.41	39,085,580.30
筹资活动产生的现金流量净额		-1,075,501.41	-1,085,580.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		84,225.72	5,955.86
五、现金及现金等价物净增加额		-5,215,873.69	65,635.03
加：期初现金及现金等价物余额		21,185,423.49	13,028,261.95
六、期末现金及现金等价物余额		15,969,549.80	13,093,896.98

法定代表人：黎东

主管会计工作负责人：王青

会计机构负责人：盛笑颜

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	
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	
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、 报表项目注释

（一）、公司基本情况

1、浙江先锋机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名“浙江先锋机械有限公司”，于1987年5月5日注册成立，2015年8月公司整体变更设立为股份有限公司，并于2015年12月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码834,685，证券简称：先锋机械，转让方式：协议转让。住所：浙江省桐乡市梧桐街道石门路10号，法定代表人为黎东，统一社会信用代码为91330400,146,833,769W。截止2018年6月30日，公司注册资本人民币4,000万元，股本人民币4,000万元。

2、本公司主要从事开门机、挡车器、机械式停车设备等民用品及某些军用特种装备产品的生产及销售。经营范围为：特种装备产品、机电产品、智能化数控系统及设备、照明设备、保险柜、安全技术防范产品、电子记录仪产品、塑胶产品、金属工艺品、塑料工艺品、食品和纺织机械、矿山机械、家用电器、刀具、模具、工具、管道管件的生产销售；开门机、电

动门、特种门、机库门、冷库门、快速门、粮库设备、密闭门窗、机械式停车设备的设计、生产、销售、安装、改造、维修服务、售后服务及相关零部件的生产销售服务；软件开发、安全防范类技术开发、技术服务；普通货运。从事货物进出口及技术进出口业务。

3、本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 11 日决议批准报出。

（二）、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、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）、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对

于剩余股权，应当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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、 现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 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，

并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 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；
- ② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
- ③ 按照上述①、②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下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 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；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 贷款和应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该

贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- ① 债务人发生严重的财务困难；
- ② 债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)；
- ③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将母公司及各子公司单体财务报表中单项金额占所属各单体财务报表中该应收款项余额中排名前 5 名的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

1) 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
军品销售组合	军品销售形成的应收款项具有类似较低的信用风险特征
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

<1> 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
军品销售组合	一般不计提坏账准备
账龄分析组合	账龄分析法

<2> 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收计提比例
----	----------	----------

6 个月以下(含 6 个月)	0%	0%
6 个月-1 年 (含 1 年)	5%	5%
1 年-2 年(含 2 年)	10%	10%
2 年-3 年(含 3 年)	30%	30%
3 年-4 年(含 4 年)	50%	50%
4 年-5 年(含 5 年)	80%	80%
5 年以上	100%	100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

<1> 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；

<2> 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账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

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的

销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可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。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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货(不包括用于出售的材料)，其可变现净值以一般销售价格(即市场销售价格)作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法。

13、划分为持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：(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，即企业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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

（1）投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换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 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 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》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以

上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

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

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25 年-36 年	3.00%	3.88%-2.69%
机器设备	年限平均法	10 年	3.00%	9.70%
运输设备	年限平均法	10 年	3.00%	9.70%
办公设备及其他	年限平均法	5 年-10 年	3.00%	19.40%

(3) 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 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) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(2) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，

调整每期利息金额。

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。

(3) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 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服务的市场需求情况；
- 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 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	0%
软件使用权	2.5 年	0%

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在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，应当证明其有用性；
- 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。

19、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合

并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	5 年

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 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。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入根据公司与客户签订的合同，在客户收货签字验收后同时满足下列条件，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业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。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

提供劳务收入确认条件的具体应用：

1> 安装费，在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的，安装费在确认商品销售实现时确认收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

(5) 公司收入确认的具体方法：

产品销售收入：公司产品销售收入主要为开门机、挡车器及特种商品销售收入。根据公司与客户签订的合同，在客户收货签字验收后确认收入的实现。

24、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将租赁资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产

负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

27、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“划分为持有待售资产”相关描述。

28、重要会计政策和会计估计的变更

（1）、重要会计政策变更

本公司报告期内无重大会计政策变更事项。

（2）、会计估计变更

本公司报告期内无重大会计估计变更事项。

29、重大会计判断和估计

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，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、估计和假设是基于公司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公司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。

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。

于资产负债表日，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）坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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。

（3）长期资产减值准备

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。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。

（4）折旧和摊销

公司对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。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。

（5）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，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。

（6）所得税

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。

（四）、税项

1、主要税种及税率

税种

具体税率情况

增值税

内销商品应税收入按 16%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；

外销商品出口退税率 16%、17%；军品销售税率 0%

城市维护建设税

按实际缴纳的流转税的 7%计缴

企业所得税

按应纳税所得额的 15%计缴

2、税收优惠及税收政策

(1)、公司经浙江省科学技术协会、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为高新技术企业，适用 15%的企业所得税税率。

(2)、根据财税[2018]32 号财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知，本公司的产品销售的增值税率从 2018 年 5 月 1 日开始调为 16%。

三、财务报表主要项目附注：

下文中，期末指 2018 年 6 月 30 日，年初是指 2018 年 1 月 1 日，本期是指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日，上期是指 2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	40,944.18	45,104.86
银行存款	15,928,605.62	21,140,318.63
其他货币资金	12,299,245.31	12,457,176.50
合计	<u>28,268,795.11</u>	<u>33,642,599.99</u>

注：截止 2018 年 6 月 30 日，其他货币资金 12,299,245.31 元使用受限制，受限原因：应付票据保证金。

2、应收票据及应收帐款

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	319,600.00	3,386,298.95

(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。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
军品销售组合	1,128,794.41	16.26%	-	-	1,128,794.41
账龄分析组合	5,812,201.28	83.74%	394,245.49	6.78%	5,417,955.79
组合小计	6,940,995.69	100.00%	394,245.49	5.68%	6,546,750.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	<u>6,940,995.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>394,245.49</u>	<u>5.68%</u>	<u>6,546,750.20</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
军品销售组合	12,731,603.98	66.03%	-	-	12,731,603.98
账龄分析组合	6,549,377.13	33.97%	335,520.32	5.12%	6,213,856.81
组合小计	19,280,981.11	100.00%	335,520.32	1.74%	18,945,460.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	<u>19,280,981.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>335,520.32</u>	<u>1.74%</u>	<u>18,945,460.79</u>

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
6 个月以内	4,562,100.01	-	0%
6 个月至 1 年	796,810.00	39,840.50	5.00%
1 至 2 年	61,715.00	6,171.50	10.00%
2 至 3 年	45,940.00	13,782.00	30.00%
3 至 4 年	-	-	50.00%
4 至 5 年	55,923.90	44,739.12	80.00%
5 年以上	289,712.37	289,712.37	100.00%
合计	<u>5,812,201.28</u>	<u>394,245.49</u>	

(1) ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58,725.17 元；本期无收回或转回坏账准备。

(2) ④本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(3) ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,011,656.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 22,771.50 元。

单位名称	期末余额
上海快联门业有限公司	1,096,978.70
上海海盾安防技术工程有限公司	640,000.00
上海宝产三和门业有限公司	523,866.16
重庆金唐房地产开发有限公司	455,430.00
无锡旭峰门业制造有限公司	295,381.25
合计：	3,011,656.11

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,308,001.13	99.45%	420,390.31	98.00%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 至 2 年	-	-	7,200.00	1.68%
2 至 3 年	7,200.00	0.55%	1,388.00	0.32%
3 至 4 年	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	<u>1,315,201.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>428,978.31</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 762,577.04 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 57.98% 。

单位名称	期末余额
西南铝业（昆山）有限公司	281,432.60
上海格益数控机电有限公司	198,000.00
英普瑞电子科技（嘉兴）有限公司	119,022.84
上海羽侨国际贸易有限公司	96,521.60
海安县通用粉末冶金厂	67,600.00
合计：	762,577.04

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项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	-	-	-	-	-
账龄分析组合	405,497.97	74.60%	24,390.00	6.01%	381,107.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	138,099.75	25.40%	138,099.75	100.00%	-
合计	<u>543,597.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>162,489.75</u>	<u>29.89%</u>	<u>381,107.97</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项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	-	-	-	-	-
账龄分析组合	274,290.58	66.51%	23,222.74	8.47%	251,067.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	138,099.75	33.49%	138,099.75	100.00%	-
合计	<u>412,390.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>161,322.49</u>	<u>39.12%</u>	<u>251,067.84</u>

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
6个月以内	292,697.97	-	0%
6个月至1年	33,800.00	1,690.00	5.00%
1至2年	5,000.00	500.00	10.00%
2至3年	74,000.00	22,200.00	30.00%
3至4年	-	-	50.00%
4至5年	-	-	80.00%
5年以上	-	-	100.00%
合计	405,497.97	24,390.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,167.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 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
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	142,200.00	38,084.80
往来款	401,397.72	374,305.53
应收出口退税	-	-
合计	<u>543,597.72</u>	<u>412,390.33</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
上海长宁区威宁路房屋保证金	往来款	74,000.00	2-3 年	13.61%	22,200.00
西安凯博广告有限公司	往来款	33,800.00	6 个月至 1 年	6.22%	1,690.00
军品研发部/周文辉	备用金	30,000.00	6 个月以内	5.52%	-
全国中小企业股份转让系统有 限责任公司	往来款	30,000.00	6 个月以内	5.52%	-
广州新艺展览服务有限公司	往来款	<u>26,950.00</u>	<u>6 个月以内</u>	4.96%	=
合计		<u>194,750.00</u>		<u>35.83%</u>	<u>23,890.00</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,095,554.82	-	9,095,554.82	7,467,643.58	-	7,467,643.58
库存商品	30,168,720.55	-	30,168,720.55	23,220,637.76	-	23,220,637.76
周转材料	103,178.46	-	103,178.46	100,539.35	-	100,539.35
在产品	<u>12,035,487.80</u>	=	<u>12,035,487.80</u>	<u>10,822,322.44</u>	=	<u>10,822,322.44</u>
合计	<u>51,402,941.63</u>	=	<u>51,402,941.63</u>	<u>41,611,143.13</u>	=	<u>41,611,143.13</u>

6、一年内到期的非流动资产

无。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税、企业所得税	611,608.93	9,352.02

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
① 账面原值					
期初余额	45,908,580.30	12,612,818.33	2,197,689.92	1,081,998.99	61,801,087.54
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	45,908,580.30	12,612,818.33	2,197,689.92	1,081,998.99	61,801,087.54
② 累计折旧					
期初余额	27,861,089.62	10,517,327.38	1,421,808.30	906,580.46	40,706,805.76
本期增加金额	669,975.77	271,851.18	72,329.49	20,035.17	1,034,191.61
其中：计提	669,975.77	271,851.18	72,329.49	20,035.17	1,034,191.61
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	28,531,065.39	10,789,178.56	1,494,137.79	926,615.63	41,740,997.37
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	17,377,514.91	1,823,639.77	703,552.13	155,383.36	20,060,090.17
期初账面价值	18,047,490.68	2,095,490.95	775,881.62	175,418.53	21,094,281.78

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况
无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产
无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况
无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
① 账面原值			
期初余额	45,577,962.41	59,230.95	45,637,193.36
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	45,577,962.41	59,230.95	45,637,193.36
② 累计摊销			
期初余额	6,684,767.77	59,230.95	6,743,998.72
本期增加金额	455,779.62	-	455,779.62
其中：计提	455,779.62	-	455,779.62
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	7,140,547.39	59,230.95	7,199,778.34
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
期末账面价值	38,437,415.02	-	38,437,415.02
期初账面价值	38,893,194.64	-	38,893,194.64

注：期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
科技楼及单身公寓改造	133,828.49	-	25,902.24	107,926.25

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	556,735.24	83,510.29	496,842.81	74,526.42

(2) 未确认递延所得税资产明细

无。

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	34,000,000.00	34,000,000.00
抵押及保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	<u>44,000,000.00</u>	<u>44,000,000.00</u>

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注八、二、34。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

13、应付票据及应付帐款

<u>(1)、应付票据种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	<u>13,217,500.00</u>	<u>13,370,000.00</u>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(2)、应付账款

①应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付货款	20,701,093.86	24,784,444.32

②重要的账龄超过 1 年的应付账款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
湖州长信机械有限公司	36,321.55	商品质量原因暂未同意付款
四川华庆机械有限责任公司	11,000.00	商品质量原因暂未同意付款
上海棚发膜结构有限公司	4,000.00	商品质量原因暂未同意付款
杭州蓝友电器有限公司	2,975.00	商品质量原因暂未同意付款
桐乡易采办公用品有限公司	1,368.76	商品质量原因暂未同意付款
合计	<u>55,665.31</u>	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预收货款	4,046,208.87	6,467,736.90

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

无。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,325,368.64	10,514,337.47	12,387,097.94	452,608.17
离职后福利-设定提存计划	-	798,615.25	798,615.25	-
合计	<u>2,325,368.64</u>	<u>11,312,952.72</u>	<u>13,185,713.19</u>	<u>452,608.17</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,710,000.00	8,746,894.84	10,456,894.84	-
职工福利费	-	563,472.84	563,472.84	-
社会保险费	-	495,774.73	495,774.73	-
其中：医疗保险费	-	357,968.87	357,968.87	-
工伤保险费	-	84,517.76	84,517.76	-
生育保险费	-	53,288.10	53,288.10	-
住房公积金	-	532,041.00	532,041.00	-
工会经费和职工教育经费	615,368.64	176,154.06	338,914.53	452,608.17
合计	<u>2,325,368.64</u>	<u>10,514,337.47</u>	<u>12,387,097.94</u>	<u>452,608.17</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	769,972.32	769,972.32	-
失业保险费	-	28,642.93	28,642.93	-
合计	-	<u>798,615.25</u>	<u>798,615.25</u>	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 22%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	-
企业所得税	-	-
个人所得税	22,019.05	25,061.30
合计	<u>22,019.05</u>	<u>25,061.30</u>

17、其他应付款

<u>(1)、项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
短期借款应付利息	71,099.72	71,099.72
其他应付帐款	2,166,997.60	2,398,000.32
合计	2,238,097.32	2,469,100.04

(2) 重要的已逾期未支付的利息情况：
无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
退休人员统筹外补贴	962,131.90	1,164,807.90
生活区维修专项资金	325,944.94	338,790.94
代扣代缴	600,985.58	627,300.39
运费	108,195.50	137,066.85
房租押金	1,000.00	1,000.00
应付奖金	-	-
外销运保费	-	22,834.24
其他	168,739.68	106,200.00
合计	<u>2,166,997.60</u>	<u>2,398,000.32</u>

注：退休人员补贴和生活区维修专项资金为公司在国有企业改制为民营企业时，按照国家相关规定和中国兵器装备集团有限公司（原母公司）的改制要求制定了改制方案，计提了相关退休人员补贴和生活区维修专项资金，在后续年度使用。

②重要的账龄超过 1 年的其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
退休人员统筹外补贴	962,131.90	改制时计提/后续使用中
生活区维修专项资金	325,944.94	改制时计提/后续使用中
合计	<u>1,288,076.84</u>	

18、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	
上海悦锦投资	16,682,640.00	-	-	-	-	-	16,682,640.00
管理有限公司							
桐乡新锋投资	2,986,440.00	-	-	-	-	-	2,986,440.00
管理合伙企业							
(有限合伙)							
黎东	4,000,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00
吴小进	4,000,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00
蔡锦云	4,000,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00
陈建军	2,800,000.00	-	-	-	-	-	2,800,000.00
吴明畅	1,513,320.00	-	-	-	-	-	1,513,320.00
翁军生	803,520.00	-	-	-	-	-	803,520.00
陈波	803,520.00	-	-	-	-	-	803,520.00
程跃飞	535,680.00	-	-	-	-	-	535,680.00
金秋生	200,880.00	-	-	-	-	-	200,880.00
朱幼峰	133,920.00	-	-	-	-	-	133,920.00
童军莲	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
张其贵	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
陈渝英	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
姚智生	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
张伟松	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
王萍	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
刘强	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
朱建华	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
夏丽菊	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
韩小芳	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
王羊六	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
王斌	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
贺亚萍	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00

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	
欧阳峰	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
吴敬仁	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
杨青萍	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
林卫忠	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
杨跃土	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
黄可振	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
沈建国	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
黄宗辉	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
王荣根	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
张之虹	66,960.00	-	-	-	-	-	66,960.00
合计	<u>40,000,000.00</u>	≡	≡	≡	≡	≡	<u>40,000,000.00</u>

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	15,645,923.84	-	-	15,645,923.84

20、专项储备

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
安全生产费用	2,408.96	561,888.60	421,466.23	142,831.33

注：本期专项储备增加和减少系公司根据《安全生产法》和《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）执行计提和使用。

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	733,256.67	-	-	733,256.67

22、未分配利润

项目	期末金额	期初金额	提取或分配比例
----	------	------	---------

项目	期末金额	期初金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,647,431.69	6,620,780.55	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	
调整后期初未分配利润	8,647,431.69	6,620,780.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,312,024.10	2,251,834.60	
减：提取法定盈余公积	-	225,183.46	按当年净利润的 10%计提
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	-	-	
所有者减少资本	-	-	
其他	-	-	
期末未分配利润	6,335,407.59	8,647,431.69	

23、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	39,795,384.10	28,466,383.70	39,050,281.82	28,457,320.15
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>39,795,384.10</u>	<u>28,466,383.70</u>	<u>39,050,281.82</u>	<u>28,457,320.15</u>

(1) 主营业务(分行业)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
民品	34,104,535.05	25,896,046.64	38,503,040.99	28,151,090.69
特种商品	5,690,849.05	2,570,337.06	<u>547,240.83</u>	<u>306,229.46</u>
合计	<u>39,795,384.10</u>	<u>28,466,383.70</u>	<u>39,050,281.82</u>	<u>28,457,320.15</u>

(2) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
开门机系列	24,201,711.43	18,473,592.51	28,989,538.81	20,562,139.34
齿条	597,313.90	479,899.81	638,097.87	386,724.16
电控	3,344,342.90	2,575,186.89	2,453,578.21	1,757,430.12
挡车器系列	1,506,535.56	1,190,483.20	2,363,306.41	1,619,321.96

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
切绒机系列	60,683.76	33,836.48	63,051.28	44,572.93
电动门系列	2,380,470.93	1,523,154.03	2,350,493.19	2,180,394.55
安保系列	7,089.80	4,966.54	10,940.17	7,376.74
其他配件	2,006,386.77	1,614,927.18	1,634,035.05	1,593,130.89
特种商品	<u>5,690,849.05</u>	<u>2,570,337.06</u>	<u>547,240.83</u>	<u>306,229.46</u>
合计	<u>39,795,384.10</u>	<u>28,466,383.70</u>	<u>39,050,281.82</u>	<u>28,457,320.15</u>

(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
客户 1	4,800,000.00	12.06%
波兰 HATO POLSKA SPOLKA	2,675,269.78	6.72%
美国 VBN SALES	1,596,037.76	4.01%
法国 SAS AFCA V2	1,530,540.19	3.85%
台湾 SINO DRAGON INC	<u>1,468,711.95</u>	<u>3.69%</u>
合计	<u>12,070,559.68</u>	<u>30.33%</u>

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	231,988.95	231,988.95
房产税	167,399.63	167,399.63
城市维护建设税	214,428.94	266,336.94
印花税	11,449.10	13,419.60
教育费附加	<u>153,163.52</u>	<u>190,240.69</u>
合计	<u>778,430.14</u>	<u>869,385.81</u>

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
工资	867,081.00	882,230.00
社会保险费	185,205.65	174,961.22
住房公积金	68,294.00	75,712.00
工会经费	17,341.62	17,225.02
业务经费	11,073.00	13,525.96
折旧费	3,716.64	3,716.64
办公费	10,964.66	51,148.05
装卸费	25,518.81	37,284.58
运输费	318,958.36	218,933.69
展览费	245,675.00	444,542.84
广告费	74,563.11	58,811.63
差旅费	770,656.78	814,415.94
销售服务费	197,843.08	157,847.66
样品及产品损耗	9,817.13	19,833.95
修理费	17,491.93	43,464.21
仓储保管费	15,187.71	21,080.41
其他	-	<u>55,080.38</u>
合计	<u>2,839,388.48</u>	<u>3,089,814.18</u>

26、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
工资	1,773,601.34	1,992,056.42
职工福利费	586,335.01	558,718.58
社会保险费	-176,082.23	87,700.59
住房公积金	114,209.50	110,270.00
工会经费	73,316.31	79,974.25
折旧费	328,731.32	332,590.86
办公费	129,681.34	153,047.01
水电费	155,628.34	33,020.12

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	391,380.88	352,419.42
运输费	142,670.52	76,600.56
保险费	52,196.56	48,577.28
租赁费	388,328.57	253,803.57
修理费	55,318.06	52,885.03
咨询费	53,033.03	77,436.79
排污费	5,754.72	20,450.00
绿化费	1,141.00	-
物料消耗	11,912.32	11,336.45
低值易耗品摊销	31,530.38	53,590.01
残疾人保障金	61,644.96	-
无形资产摊销	455,779.62	455,779.62
长期待摊费用摊销	25,902.24	25,902.24
业务招待费	112,517.32	154,286.33
会议费	41,637.31	22,426.36
中介机构费用	168,835.68	302,595.57
保密费	575.56	2,648.72
专利申请费	14,498.77	39,192.26
宣传费	5,265.00	26,708.68
审计费	75,471.70	75,471.70
评估费	9,433.96	0.00
试验检验费	120,405.43	163,787.64
其他	37,832.40	35,321.54
合计	<u>5,248,486.92</u>	<u>5,598,597.60</u>

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
机械停车设备项目	1,182,611.50	692,505.25
新增控制类项目	2,461,310.78	0.00
已完结控制类项目	0.00	3,203,613.92

项目	本期发生额	上期发生额
特种装备项目	926,708.71	51,601.69
合计	4,570,630.99	3,947,720.86

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,118,851.41	1,074,220.36
减：利息收入	285,306.44	186,397.41
汇兑损益	-136,613.16	-116,123.00
手续费及其他	35,923.27	48,708.52
合计	<u>732,855.08</u>	<u>820,408.47</u>

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	59,892.43	173,894.90

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
政府补助(详见下表)	-	7,790.00	-
其他	581,215.67	<u>4,434.02</u>	581,215.67
合计	<u>581,215.67</u>	<u>12,224.02</u>	<u>581,215.67</u>

计入当期损益的政府补助：

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
政府扶持金	-	2,290.00	与收益相关
财政奖励	-	<u>5,500.00</u>	与收益相关
合计	=	<u>7,790.00</u>	

31、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
非流动资产处置损失合计	-	1,467.00	-
其中：固定资产处置损失	-	1,467.00	-
罚金等	<u>1,540.00</u>	<u>600.00</u>	<u>1,540.00</u>
合计	<u>1,540.00</u>	<u>2,067.00</u>	<u>1,540.00</u>

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	164,957.59
递延所得税费用	-8,983.87	<u>-26,084.24</u>
合计	<u>-8,983.87</u>	<u>138,873.35</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,321,007.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
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	-
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	-
递延所得税费用	-8,983.87
所得税费用	<u>-8,983.87</u>

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非关联方往来	24000000.00	34,000,000.00
营业外收入	680.00	12,224.02

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	285,306.44	186,397.41
受限货币资金划转	9,742,500.00	8,325,032.50
合计	34,028,486.44	42,523,653.93

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付非关联方往来	24,000,000.00	34,000,000.00
管理费用	3,855,881.46	1,008,673.08
销售费用	1,345,246.27	1,232,417.31
财务费用	35,923.27	16,919.02
营业外支出	1,540.00	2,067.00
受限货币资金划转	9,584,568.81	7,661,800.56
合计	38,823,159.81	43,921,876.97

34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,312,024.10	-4,035,576.48
加：资产减值准备	59,892.43	173,894.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,034,191.61	1,411,225.70
无形资产摊销	455,779.62	455,779.62
长期待摊费用摊销	25,902.24	25,902.24
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)	-	1,467.00
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	1,118,851.41	1,085,580.30
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)	-8,983.87	-26,084.24
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-

项目	本期金额	上期金额
存货的减少(增加以“一”号填列)	-9,791,798.50	-3,232,654.56
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	14,389,254.16	7,637,888.39
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-8,764,183.93	-3,015,395.34
其他	-431,479.07	663,231.94
经营活动产生的现金流量净额	-4,224,598.00	1,145,259.47
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 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	15,969,549.80	13,093,896.98
减：现金的年初余额	21,185,423.49	13,028,261.95
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,215,873.69	65,635.03

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额
无。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	15,969,549.80	21,185,423.49
其中：库存现金	40,944.18	45,104.86
可随时用于支付的银行存款	15,928,605.62	21,140,318.63
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	15,969,549.80	21,185,423.49

35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,299,245.31	银行承兑汇票保证金
固定资产	,16,561,745.88	短期借款抵押物
无形资产	38,437,415.02	短期借款抵押物

36、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.02	6.616,600	0.13

(2) 境外经营实体说明

无。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(1) 市场风险

① 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除出口销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 06 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	0.13	93,210.36

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2018 年 6 月 30 日	
		对利润的影响	对股东权益的影响
美元	人民币升值 10%	-0.013	-0.013
美元	人民币贬值 10%	0.013	0.013
欧元	人民币升值 10%	-	-
欧元	人民币贬值 10%	-	-

项目	汇率变动	2017 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响
美元	人民币升值 10%	-9,321.04	-9,321.04
美元	人民币贬值 10%	9,321.04	9,321.04
欧元	人民币升值 10%	-	-
欧元	人民币贬值 10%	-	-

② 利率风险—现金流量变动风险

本公司的银行借款均签订固定利率，故利率变化对本公司经营业绩的影响很小。

③ 其他价格风险

无。

(2) 信用风险

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币5,243万元(2017年12月31日：人民币5,243万元)。

八、公允价值的披露

无。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司 的持股比例	母公司对公司 的表决权比例
上海悦锦投资管理有限公司	上海	投资管理	2,000 万元	41.71%	41.71%

注：本企业的实际控制人为吴小进，直接持有本公司股份 4,000,0,000 股，占公司总股本的 10%；持有控股股东上海悦锦投资管理有限公司 55%的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业报告期内无子公司。

3、本企业的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经</u> <u>履行完毕</u>
上海悦锦投资管理有限公司	10,000,000.00	2,017-8-31	2,018-8-31	否

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关联方应收应付款项

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

本公司在本报告期内未发生需说明的其他重大事项。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	579,675.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	-	

项目	金额	说明
所得税影响额	-86,951.35	
合计	<u>492,724.32</u>	

2、净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	-3.62%	-0.0578	-0.0578
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.39%	-0.0701	-0.0701

净资产收益率及每股收益计算过程：

(1) 加权平均净资产收益率

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,312,024.10
非经常性损益	B	492,724.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,804,748.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	65,029,021.16
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	E	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	-
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	G	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-
增减净资产次月起至报告期期末的累计月	J1	-
其他增减净资产次月起至报告期期末的累计月	J2	-
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	63,873,009.11
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-3.62%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-4.39%

(2) 基本每股收益

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,312,024.10
非经常性损益	B	492,724.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,804,748.42
期初股份总数	D	40,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-

项目	序号	本期数
因回购等减少股份数	H	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-
报告期缩股数	J	-
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	40,000,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	-0.0578
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	-0.0701

(3) 稀释每股收益

本公司本报告期内不存在具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。