



中电罗莱

NEEQ:836372

上海中电罗莱电气股份有限公司

China Rollay Electric (Shanghai) Co.,Ltd.

半年度报告

2018

## 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	指	释义
公司、本公司、股份公司、中电罗莱	指	上海中电罗莱电气股份有限公司
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》
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
润芯投资	指	上海润芯投资管理有限公司
磐石投资	指	上海磐石投资有限公司
磐石金池	指	上海磐石金池投资合伙企业(有限合伙)
仪和投资	指	上海仪和投资有限公司
容银投资	指	上海容银投资有限公司
中国中车	指	中国中车股份有限公司
中国铁科院	指	中国铁道科学院,是我国铁路唯一的多学科、多专业的综合性研究机构
北京纵横	指	北京纵横机电技术开发公司
许继集团	指	许继集团有限公司
许继电气	指	许继电气股份有限公司
荣信集团	指	荣信电力电子股份有限公司
中国电科院	指	中国电力科学研究院,是国家电网公司直属科研单位
Rollay (Hongkong) Limited	指	公司全资香港子公司
GE 医疗	指	航卫通用电气医疗系统有限公司
西门子医疗	指	西门子(上海)电气传动设备有限公司
EPCOS	指	爱普科斯(上海)产品服务有限公司
MERSEN	指	原名法雷,美尔森电气保护系统(上海)有限公司
AMPHENOL	指	美国安费诺公司
GE	指	美国通用电气国际公司
电气产品	指	指直接用于生产、变换、输送、疏导、分配和使用电能的产品
型式试验	指	是为了验证产品能否满足技术规范的全部要求所进行的试验
产品选型	指	根据实际应用的需要,对硬件、软件及所要用的产品进行规格选择

电容、电容器	指	电容器通常简称为电容,是一种容纳电荷的器件,广泛应用于电路中的隔直通交,耦合,旁路,滤波,调谐回路,能量转换,控制等方面
水冷板、水冷基板、水冷散热器	指	使用液体在泵的带动下强制循环带走热量的设备
接触器、高压接触器	指	用于远距离、频繁地接通和断开主电路和大容量控制电路的电器
断路器、高速断路器	指	具有较大的接通和分断能力的自动开关
山西证券	指	山西证券股份有限公司,系推荐上海中电罗莱电气股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的主办券商
招商证券	指	招商证券股份有限公司
天风证券	指	天风证券股份有限公司
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
海通证券	指	海通证券股份有限公司

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵莉莉、主管会计工作负责人杨悦及会计机构负责人（会计主管人员）杨悦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	董秘办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海中电罗莱电气股份有限公司
英文名称及缩写	China Rollay Electric (Shanghai) Co., Ltd.
证券简称	中电罗莱
证券代码	836372
法定代表人	赵莉莉
办公地址	上海市黄浦区淮海中路 398 号 16 层 D-H 座

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱燕萍
是否通过董秘资格考试	是
电话	(021) 63853300
传真	(021) 63853377
电子邮箱	info@rollay.com.cn
公司网址	www.rollay.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市黄浦区淮海中路 398 号 16 层 D-H 座
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	董秘办公室

### 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	2001 年 9 月 27 日
挂牌时间	2016 年 4 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-机械设备、五金产品及电子产品批发-电气设备批发
主要产品与服务项目	电气产品的研发和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	55,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

**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	91310000729484070K	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	上海市奉贤区金汇镇金钱公路 411 号 2 幢 115 室	否
注册资本（元）	55,000,000	否
-		

**五、 中介机构**

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所(特殊普通合伙)事务所
签字注册会计师姓名	陈大愚、张健
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

报告期内，公司做市商数量为 6 家，2017 年 7 月 26 日，兴业证券股份有限公司发布公告，自 2017 年 7 月 27 日，兴业证券退出为本公司股票提供做市报价服务。目前公司的做市商数量为 5 家。

## 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	121,072,438.31	116,098,265.09	4.28%
毛利率	20.01%	21.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,131,085.38	10,167,331.04	19.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,069,798.48	8,964,473.99	-43.43%
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）	9.04%	9.04%	-
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）	3.78%	7.97%	-
基本每股收益	0.22	0.18	22.22%

归属于挂牌公司股东的扣非后的净利润上半年度减低了 43.43%，主要原因是：

- 1、产品销售毛利正常下降 1.4%，减少毛利 169 万元；
- 2、2018 年度新产品研发费用增加，研发支出比上年同期增加 173 万元；
- 3、公司前期多个项目实施完成，增加员工奖励性支出 160 万元。

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	304,388,291.95	341,512,344.04	-10.87%
负债总计	164,100,413.43	213,377,176.34	-23.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	140,287,878.52	128,135,167.70	9.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	2.33	9.48%
资产负债率（母公司）	54.43%	62.95%	-
资产负债率（合并）	53.91%	62.48%	-
流动比率	183.00%	158.00%	-
利息保障倍数	18.27	14.42	-

### 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	18,497,761.47	6,240,636.44	196.41%
应收账款周转率	0.75	0.74	-
存货周转率	2.01	2.66	-



经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 196.41%。原因是公司加强应收账款回款措施，收款情况良好，经营活动现金流入比上年同期增长了 34.31%。

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.87%	18.68%	-
营业收入增长率	4.28%	40.37%	-
净利润增长率	19.31%	19.17%	-

上半年度公司总资产增长率下降，原因是

- 1、期末库存比年初减低 1,536 万元；
- 2、未到期贴现票据比年初减少 2,790 万元。

#### 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	55,000,000	55,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司定位于中国轨道交通及电力电网等新能源行业的电气产品专业供应商，为行业客户提供定制化的产品及整合服务，同时兼具一般贸易及供应链管理。

公司是世界顶级电气厂商在中国轨道交通和新能源（国家智能电网）超高压领域的主要合作伙伴，同时也是 GE 医疗、西门子医疗等全球战略合作伙伴。

公司结合自身技术优势及代理产品品牌优势，参与客户产品设计与选型、测试、试运行、定型、量产采购及售后支持等整个过程，将技术服务与产品销售紧密结合，与客户及供应商均建立深度合作关系，增加客户的粘性，从而获得稳定的收入、利润和现金流。目前公司主要客户为中国中车集团、国家智能电网下属的各大企业，GE 医疗、西门子医疗、飞利浦医疗等世界知名医疗设备生产企业。

公司主营业务按照产品分为定制化产品销售、一般贸易及供应链管理，其中定制化产品涉及轨道交通行业、新能源行业及备品备件业务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

本期公司实现营业收入 12,107.24 万元，较上年同期的 11,609.83 万元略增 4.28%；上半年实现净利润 1,213.11 万元，较上年同期的 1,016.73 万元增长 19.31%，其增长主要由于上半年公司处置长期股权获得了收益；本期期末公司净资产 14,028.79 万元，较期初增长 9.48%。

公司本期经营活动产生的现金流量净额为 1,849 万，比上年度同期增加 1,225 万，变动比例为 196.41%，主要原因为公司原因是公司加强应收账款回款措施，收款情况良好。

本期内，公司三大主营业务的收入分别为：定制化产品销售 10,722.13 万元，占总收入的 88.56%；一般贸易 85.33 万元，占总收入的 0.70%；供应链管理 1,299.79 万元，占总收入的 10.74%。三大主营业务在公司营业收入中的占比没有大的变化。

本期内，公司继续秉承原有经营方针，深入了解行业客户项目需求，致力于为行业客户提供完善的定制化产品解决方案及优质的定制化服务，从前期项目跟踪、产品选型、技术方案导入到后期的样品提供、批量订单执行，不断提升各环节的把控度，以期为客户提供更好的服务。

#### 三、 风险与价值

##### 1、公司决策效率被延缓的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司共有 41 名股东，其中持股 5%以上的股东有 7 名，分别为润芯投资，持股 25.45%；磐石投资，持股 13.63%；马晶女士，持股 12.31%；周敏先生，持股 11.42%；赵莉莉女士，持股 10.12%；仪和投资，持股 7.97%；磐石金池，持股 6.91%。公司单一股东持有的股份均未超过总股本的 50%，且各股东持股相对分散，任何单一股东均不能对公司股东大会的决议产生重大影响；公司单

一股东均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定或作出实质影响。因此，公司无控股股东或实际控制人。

由于公司无控股股东或实际控制人，因此公司所有重大行为必须民主决策，由全体股东充分讨论后确定，避免了因单一股东控制导致损害公司或其他中小股东利益的情形，但存在决策效率被延缓的风险。

针对以上风险，公司的应对措施为：公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《投资决策管理制度》、《财务管理制度》、《内部控制制度》、《内部审计制度》等各项规章制度，基本涵盖了公司正常经营的全流程，能满足公司日常经营和管理的各项需求，同时明确了各管理层成员的工作职责，保证了管理层的工作效率。

## 2、外部经济环境变动的风险

公司销售的产品最终客户主要分布于铁路轨道交通、电力电网等新能源行业。铁路轨道交通、电力电网投资主要由政府主导，主管部门的有关政策、发展规划、运营模式以及实施安排等，都决定着需求的变化，行业受国家政策影响较大。尽管目前国家出台的一系列政策性文件对行业发展是具有推动作用的，但政策变化所引致的对行业发展带来的影响是行业内所处企业很难掌控的因素。随着我国经济发展趋势和政策导向的转变，拉动 GDP 增长的主力正在逐步由投资转向消费，也可能对公司盈利造成不利影响。

针对以上风险，公司的应对措施为：积极主动与主要客户沟通，及时搜集国家经济、政治、行业等信息，做好市场趋势的研究与预测，及时调整公司规划，积极主动优化公司业务结构，拓展的新的行业方向及新的商业模式等措施应对风险。

## 3、技术风险

公司销售的电气元器件应用具有较高技术含量，目前国产电气元器件难以满足技术要求，公司正是引进国际知名电气公司产品与技术，通过将技术服务与产品销售紧密结合，与客户及供应商均建立深度合作关系，形成公司的核心竞争力。若其他厂商研发的产品被市场广泛接受或者公司代理产品升级跟不上市场需求，公司的发展将会受到不利影响。

针对以上风险，公司的应对措施为：公司将加大技术人才的引进力度，增加研发资金投入，提高公司研发能力，降低技术风险的不利影响。

## 4、营运资金周转导致的偿债风险

报告期内，母公司资产负债率维持较高水平，2018 年 6 月末、2017 年末、2016 年末资产负债率分别为 54.43%、62.48%、50.12%，合并报表期末公司流动资产占总资产比例分别为：98.55%、98.66%、95%，负债均为流动负债，而对应期末公司应收账款账面价值占资产总额的比例分别为 48.40%、50.79%、59.20%，比重较大。如果应收账款不能及时收回或产生坏账，导致无法按合同付款期支付供应商采购货款，将对公司资产质量以及财务状况产生较大不利影响。

针对以上风险，公司的应对措施为：公司将经营活动现金流进行合理的预测和规划；适时引进股权投资，优化公司的资本结构，减少债权融资。

## 5、存货跌价风险

2018 年 6 月末、2017 年末、2016 年末，公司存货账面价值占总资产比例分别为：13.28%、16.34%、7.61%，基本平稳，显示公司存货管理能力的提升，但因客户订单推迟交货、预采购与实际的销售订单不匹配、技术更新等因素导致部分存货滞销。截止 2018 年 6 月 30 日，公司为库龄在 3 年以上、不合格物料等存货累计计提存货跌价准备 14,466,213.92 元。

针对以上风险，公司的应对措施为：一方面，公司通过加大技术人才的引进力度、更充分理解客户需求，以减少不必要的物料采购；另一方面，通过与 GE 医疗、西门子医疗等供应链管理客户的深度合作，吸收管理经验，努力提高存货管理水平。

#### 四、 企业社会责任

公司每年积极响应奉贤区及金汇园区的号召，参加其组织的“蓝天下的至爱”等扶贫帮困活动，并通过捐款等举措向社会奉献爱心，履行社会责任。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	二（一）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（二）
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）承诺事项的履行情况

- 1、公司在申报全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司持股 5%以上法人股东及持股 5%以上自然人股东均出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。
- 2、公司在申报全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司所有董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。

#### （二）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	6.00	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## 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	34,262,500	62.30%	0	34,262,500	62.30%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	2,910,500	5.29%	0	2,910,500	5.29%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,737,500	37.70%	0	20,737,500	37.70%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	8,938,500	16.25%	0	8,938,500	16.25%
	核心员工					
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-
普通股股东人数		41				

#### (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	润芯投资	14,000,000	0	14,000,000	25.45%	11,799,000	2,201,000
2	磐石投资	7,497,850	0	7,497,850	13.63%	0	7,497,850
3	马晶	6,000,000	768,000	6,768,000	12.31%	0	6,768,000
4	周敏	6,283,000	0	6,283,000	11.42%	4,712,250	1,570,750
5	赵莉莉	5,566,000	0	5,566,000	10.12%	4,226,250	1,339,750
合计		39,346,850	768,000	40,114,850	72.93%	20,737,500	19,377,350

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司普通股前五名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

无

(二) 实际控制人情况

无



## 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
赵莉莉	董事长、总经理	女	1966.04.02	本科	2015.10.15-2018.10.14	是
王力群	董事	男	1954.01.12	本科	2015.10.15-2018.10.14	否
郎晓刚	董事	男	1967.03.01	专科	2015.10.15-2018.10.14	否
周敏	董事	男	1962.05.13	专科	2015.10.15-2018.10.14	否
唐峥	董事	男	1967.12.12	硕士	2015.10.15-2018.10.14	否
陈章银	监事会主席	男	1963.11.01	硕士	2015.10.15-2018.10.14	否
高峰	监事	男	1978.11.25	本科	2015.10.15-2018.10.14	是
胡凯	职工代表监事	男	1979.11.18	本科	2015.10.15-2018.10.14	是
杨悦	财务总监	女	1969.07.11	本科	2015.10.15-2018.10.14	是
朱燕萍	董事会秘书	女	1977.07.02	本科	2015.10.15-2018.10.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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

均不存在关联关系。

#### (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
赵莉莉	董事长、总经理	5,566,000	0	5,566,000	10.12%	0
周敏	董事	6,283,000	0	6,283,000	11.42%	0
合计	-	11,849,000	0	11,849,000	21.54%	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	3	3
技术人员	15	15
销售人员	16	17
财务人员	6	6
其他(人事、行政、后勤)	13	13
<b>员工总计</b>	<b>53</b>	<b>54</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	30	30
专科	17	18
专科以下	2	2
<b>员工总计</b>	<b>53</b>	<b>54</b>

## 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，对在职员工开展业务培训、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。

目前没有公司需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：

报告期内，公司未选举认定核心员工

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、六、1	16,944,415.46	15,409,947.64
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	第八节、六、2	238,400,192.22	247,419,202.53
预付款项	第八节、六、3	1,374,306.11	2,049,145.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、六、4	882,137.21	824,514.21
买入返售金融资产			
存货	第八节、六、5	40,426,475.83	55,788,607.05
持有待售资产			14,000,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、六、6	1,956,189.03	1,437,902.96
<b>流动资产合计</b>		<b>299,983,715.86</b>	<b>336,929,319.41</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			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	第八节、六、7	563,735.34	578,161.82
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节、六、8	259,793.83	171,737.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、六、9	202,060.82	302,566.85
递延所得税资产	第八节、六、10	3,378,986.10	3,530,558.59
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,404,576.09	4,583,024.63
<b>资产总计</b>		304,388,291.95	341,512,344.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、六、11	21,977,400.06	49,877,729.71
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	第八节、六、12	138,257,789.07	146,331,465.59
预收款项	第八节、六、13	694,094.34	5,483,018.42
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、六、14	0.00	0.00
应交税费	第八节、六、15	1,226,103.21	1,567,043.26
其他应付款	第八节、六、16	1,945,026.75	10,117,919.36
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			
<b>流动负债合计</b>		164,100,413.43	213,377,176.34
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		164,100,413.43	213,377,176.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、六、17	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、六、18	21,182,740.65	21,182,740.65
减：库存股			
其他综合收益	第八节、六、19	18,157.68	-3,467.76
专项储备			
盈余公积	第八节、六、20	5,023,770.62	5,023,770.62
一般风险准备			
未分配利润	第八节、六、21	59,063,209.57	46,932,124.19
归属于母公司所有者权益合计		140,287,878.52	128,135,167.70
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		140,287,878.52	128,135,167.70
<b>负债和所有者权益总计</b>		304,388,291.95	341,512,344.04

法定代表人：赵莉莉      主管会计工作负责人：杨悦      会计机构负责人：杨悦

## （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		15,963,152.39	14,426,791.04
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	第八节、十二、1	238,395,295.26	247,406,718.99
预付款项		1,374,306.11	2,049,145.02
其他应收款	第八节、十二、2	882,137.21	824,514.21
存货		40,426,475.83	55,788,607.05
持有待售资产			14,000,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,858,510.84	1,341,058.93
<b>流动资产合计</b>		298,899,877.64	335,836,835.24
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节、十二、3	817,200.00	817,200.00

投资性房地产			
固定资产		563,735.34	578,161.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		259,793.83	171,737.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		202,060.82	302,566.85
递延所得税资产		3,378,986.10	3,530,558.59
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,221,776.09</b>	<b>5,400,224.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>304,121,653.73</b>	<b>341,237,059.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,977,400.06	49,877,729.71
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		139,445,308.66	147,501,409.31
预收款项		639,974.93	5,456,313.09
应付职工薪酬			
应交税费		1,226,103.21	1,567,043.26
其他应付款		2,241,642.92	10,414,117.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>165,530,429.78</b>	<b>214,816,612.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>165,530,429.78</b>	<b>214,816,612.95</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,182,740.65	21,182,740.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,023,770.62	5,023,770.62
一般风险准备			
未分配利润		57,384,712.68	45,213,935.65
<b>所有者权益合计</b>		<b>138,591,223.95</b>	<b>126,420,446.92</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>304,121,653.73</b>	<b>341,237,059.87</b>

法定代表人：赵莉莉

主管会计工作负责人：杨悦

会计机构负责人：杨悦

**(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>121,072,438.31</b>	<b>116,098,265.09</b>
其中：营业收入	第八节、六、22	121,072,438.31	116,098,265.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>115,038,386.85</b>	<b>105,567,023.92</b>
其中：营业成本	第八节、六、22	96,844,499.89	91,245,933.87
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	第八节、六、23	210,127.71	179,626.37
销售费用	第八节、六、24	4,994,493.19	2,194,736.01
管理费用	第八节、六、25	8,303,392.65	5,438,085.02
研发费用	第八节、六、26	4,836,343.26	3,104,403.41
财务费用	第八节、六、27	855,165.48	817,706.87
资产减值损失	第八节、六、28	-1,005,635.33	2,586,532.37
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	第八节、六、29	7,597,396.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,597,396.35	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00



资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节、六、30	0.00	102,392.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,631,447.81</b>	<b>10,633,633.46</b>
加：营业外收入	第八节、六、31	720,000.00	1,312,733.65
减：营业外支出	第八节、六、32	10,000.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>14,341,447.81</b>	<b>11,946,367.11</b>
减：所得税费用	第八节、六、33	2,210,362.43	1,779,036.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,131,085.38</b>	<b>10,167,331.04</b>
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		12,131,085.38	10,167,331.04
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		12,131,085.38	10,167,331.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>21,625.44</b>	<b>-83,050.17</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		21,625.44	-83,050.17
(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		21,625.44	-83,050.17
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		21,625.44	-83,050.17
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>12,152,710.82</b>	<b>10,084,280.87</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,152,710.82	10,084,280.87
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.22	0.18
(二)稀释每股收益		0.09	0.16

法定代表人：赵莉莉

主管会计工作负责人：杨悦

会计机构负责人：杨悦

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、十二、4	120,990,219.73	116,098,265.09
减：营业成本	第八节、十二、4	96,769,657.89	91,245,933.87
税金及附加		210,127.71	179,626.37
销售费用		4,994,493.19	2,194,736.01
管理费用		8,286,235.09	5,428,010.95
研发费用		4,836,343.26	3,104,403.41
财务费用		830,102.74	895,558.65
其中：利息费用		830,317.88	890,105.95
利息收入		59,365.95	14,213.84
资产减值损失		-1,010,483.26	2,586,532.37
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		7,597,396.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,597,396.35	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			102,392.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,671,139.46	10,565,855.75
加：营业外收入		720,000.00	1,312,733.65
减：营业外支出		10,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,381,139.46	11,878,589.40
减：所得税费用		2,210,362.43	1,779,036.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,170,777.03	10,099,553.33
（一）持续经营净利润		12,170,777.03	10,099,553.33
（二）终止经营净利润			
五、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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>12,170,777.03</b>	<b>10,099,553.33</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：赵莉莉

主管会计工作负责人：杨悦

会计机构负责人：杨悦

**(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		147,898,042.29	107,924,462.63
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		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、 六、34	2,104,543.02	3,762,292.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>150,002,585.31</b>	<b>111,686,755.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		106,126,920.69	82,448,817.79
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		8,545,591.60	5,371,926.86
支付的各项税费		6,839,796.09	12,072,971.92
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、 六、34	9,992,515.46	5,552,401.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>131,504,823.84</b>	<b>105,446,118.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,497,761.47</b>	<b>6,240,636.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	102,392.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	<b>102,392.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,442.69	3,076.92
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>162,442.69</b>	<b>3,076.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,837,557.31</b>	<b>99,315.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		17,477,400.06	16,133,988.30
发行债券收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>17,477,400.06</b>	<b>16,133,988.30</b>
偿还债务支付的现金		45,377,729.71	19,619,742.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		908,617.88	890,105.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>46,286,347.59</b>	<b>20,509,848.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,808,947.53</b>	<b>-4,375,860.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>8,096.57</b>	<b>-45,925.99</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,534,467.82</b>	<b>1,918,165.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,409,947.64	6,502,506.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,944,415.46</b>	<b>8,420,671.71</b>

法定代表人：赵莉莉      主管会计工作负责人：杨悦      会计机构负责人：杨悦

#### (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		147,785,797.35	107,924,462.63
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,104,525.95	3,685,467.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>149,890,323.30</b>	<b>111,609,929.64</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		106,051,374.98	82,448,817.79
支付给职工以及为职工支付的现金		8,545,591.60	5,371,926.86
支付的各项税费		6,839,796.09	12,072,971.92
支付其他与经营活动有关的现金		9,945,809.06	5,539,721.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>131,382,571.73</b>	<b>105,433,437.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,507,751.57</b>	<b>6,176,492.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	102,392.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,000,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	<b>102,392.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,442.69	3,076.92
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>162,442.69</b>	<b>3,076.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,837,557.31</b>	<b>99,315.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,477,400.06	16,133,988.30
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>17,477,400.06</b>	<b>16,133,988.30</b>
偿还债务支付的现金		45,377,729.71	19,619,742.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		908,617.88	890,105.95
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>46,286,347.59</b>	<b>20,509,848.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,808,947.53</b>	<b>-4,375,860.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,536,361.35</b>	<b>1,899,947.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,426,791.04	4,930,881.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,963,152.39</b>	<b>6,830,828.42</b>

法定代表人：赵莉莉

主管会计工作负责人：杨悦

会计机构负责人：杨悦

## 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、 报表项目注释

#### 一、公司的基本情况

##### 1、公司的历史沿革

上海中电罗莱电气股份有限公司原名上海中电罗莱数码技术有限公司。公司于 2001 年 9 月 27 日经上海市工商行政管理局奉贤分局登记, 核发注册号为 201511030103 号《企业法人营业执照》。

公司股本为人民币 55,000,000.00 元。公司法定代表人: 赵莉莉。

##### 2、基本信息

公司注册地址: 上海市奉贤区金汇镇金钱公路 411 号 2 幢 115 室

统一社会信用代码: 91310000729484070K

组织形式: 股份有限公司

经营期限：2001 年 9 月 27 日至无固定期限

主要经营范围：电气控制设备、机械传动设备、制动设备、仪器仪表（除计量器具）、计算机科技领域内技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，机械传动设备、制动设备、电气控制设备及配件、仪器仪表（除计量器具）批发、零售，计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）批发、零售，机电设备维修（限分支机构），电气控制柜的研发、生产（限分支机构），计算机软件开发，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

3、本财务报表业经上海中电罗莱电气股份有限公司董事会批准报出。

## 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。

报告期内报表项目没有发生计量属性的变化。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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、企业会计准则解释的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、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。

本报告期间自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

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

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，按下述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,本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,在抵销本公司与子公司、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,由本公司合并编制。本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。本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。本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、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。

#### 8、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。

## 9、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

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。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其他综合收益。

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(在这种情况下，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。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,说明持有意图或能力发生改变的依据。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:单项金额大于等于 300 万元的应收账款且占应收账款账面余额 10%以上的款项;单项金额大于等于 200 万元且占的其他应收款余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,根据其预计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。单独测试未发生减值的单项重大应收款项,应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据:

组合 1	按应收款项实际账龄作为组合确定依据
组合 2	应收款项中的押金及合并范围内内部往来作为组合确定的依据

按账龄分析计提坏账准备的计提方法:

采用账龄分析法计提坏账准备的:

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	20.00%	20.00%
2-3 年	50.00%	50.00%

3-4年	80.00%	80.00%
4年以上	100.00%	100.00%

(3) 对于其他款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。关联方其他应收款项以及员工备用金、押金、保证金等其他应收款项期末余额不计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货包括物资采购、库存商品、发出商品以及在产品。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货按加权平均法计价。

### (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

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

### (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

对低值易耗品采用一次性摊销法进行摊销。

对包装物采用一次性摊销法进行摊销。

12、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：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；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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(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: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;可收回金额。

### 13、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本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后, 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。

## 14、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

各类固定资产采用平均年限法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	3 年-5 年	5.00%	19.00% -31.67%

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值, 将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

### 15、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。

### 16、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。

(3) 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。

(4) 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。

## 17、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(或者平均年限法)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:

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>
土地使用权	50 年
软件	10 年

#### (4) 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。

#### 18、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。

## 19、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。

## 20、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的,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。

2>包括在商品售价内可区分的服务费, 在提供服务的期间内分期确认收入。

3>长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费, 在相关劳务活动发生时确认收入。

本公司销售商品收入确认的具体标准: 本公司商品销售存在两种方式, 一种是销售商品不附带设计、安装和调试, 一种是销售商品附带设计、安装和调试。公司如以不附带设计、安装和调试方式销售商品, 在按照合同约定将货物交付于购货方且公司收到货款或取得收取货款的权利时, 确认收入的实现; 公司如以附带设计、安装和调试方式销售商品, 在按照合同约定将货物予以交付且安装调试完毕后, 取得经购货方确认的验收单, 同时公司已收到货款或取得了收取货款的权利, 确认收入的实现。



## 21、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，应当冲减相关资产的账面价值。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，冲减相关成本费用。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，冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，冲减相关成本费用。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。

## 22、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。

### 23、重要会计政策和会计估计的变更及前期会计差错更正

#### (1) 会计政策变更

本报告期无重大会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更的情况。

#### (3) 前期会计差错更正

本报告期无重大前期会计差错更正事项。

### 24、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) 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。

(4) 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。

(5) 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。

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

分部报告

报告分部按照业务销售对象划分。

**四、税项**

<u>税种</u>	<u>税率</u>	<u>计税依据</u>
企业所得税(注 1)	15%及 16.5%	应纳税所得额
增值税(注 2)	17%、16%	销售货物
城建税	1%	应缴流转税税额
教育费附加(含地方)	5%	应缴流转税税额

注 1：公司于 2017 年 10 月 23 日被上海市科学技术委员会评定为高新技术企业，报告期内企业所得税减按 15% 的税率征收。

公司子公司中电罗莱（香港）有限公司注册于中国香港，采用 16.5% 税率缴纳企业利得税收。

注 2：根据财税〔2018〕32 号《关于调整增值税税率的通知》规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%，公司增值税税率自 2018 年 5 月 1 日起由原适用 17% 税率调整为 16%。

## 五、企业合并及控股子公司

母公司所控制的各级子公司

通过直接投资方式取得的子公司

<u>子公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>实收资本</u>	<u>经营范围</u>
中电罗莱（香港）有限公司	香港	商贸	100 万港元	100 万港元	商贸

## 六、财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末数		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金			
人民币			472,727.69
小计			<u>472,727.69</u>
银行存款			
人民币			15,406,677.66
美元	56,646.59	6.61660	374,807.83
欧元	7,817.35	0.84310	6,590.81
港元	89,342.29	7.65160	683,611.47
小计			<u>16,471,687.77</u>
其他货币资金			
人民币			-
小计			=
合计	-	-	<u>16,944,415.46</u>

(续上表)

项目	年初数		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金			
人民币			66,247.48
小计			<u>66,247.48</u>
银行存款			
人民币			14,323,037.45
美元	47,857.54	6.53420	312,710.74
欧元	89,741.84	7.80230	700,192.76
港元	9,282.35	0.83591	7,759.21
小计			<u>15,343,700.16</u>

其他货币资金	
人民币	-
小计	=
合计	<u>15,409,947.64</u>

2、应收票据及应收账款

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	91,064,173.14	73,980,498.58,

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日已背书转让未到期票据如下：

项目	金额
银行承兑汇票	3,630,000.00

2.2 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：风险组合 1	155,434,118.72	100.00%	8,098,099.64	5.21%	147,336,019.08
风险组合 2	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	=	=
合计	<u>155,434,118.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,098,099.64</u>		<u>147,336,019.08</u>

(续上表)

类别	年初数				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

款

其中：风险组合 1	182,997,103.20	100.00%	9,558,399.25	5.22%	173,438,703.95
风险组合 2	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	=	=
合计	<u>182,997,103.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,558,399.25</u>		<u>173,438,703.95</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	154,515,109.37	99.41%	7,725,755.47	146,789,353.90
1-2年	584,832.55	0.38%	116,966.51	467,866.04
2-3年	123,435.17	0.08%	61,717.59	61,717.58
3-4年	85,407.80	0.05%	68,326.24	17,081.56
4年以上	<u>125,333.83</u>	<u>0.08%</u>	<u>125,333.83</u>	=
合计	<u>155,434,118.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,098,099.64</u>	<u>147,336,019.08</u>

(续上表)

账龄	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	182,204,510.31	99.57%	9,110,225.52	173,094,284.79
1-2年	353,067.27	0.19%	70,613.45	282,453.82
2-3年	49,556.61	0.03%	24,778.30	24,778.31
3-4年	185,935.13	0.10%	148,748.10	37,187.03
4年以上	<u>204,033.88</u>	<u>0.11%</u>	<u>204,033.88</u>	=
合计	<u>182,997,103.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,558,399.25</u>	<u>173,438,703.95</u>

(3) 报告期末无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例
许继电气股份有限公司	非关联方	56,484,059.49	1年以内	36.34%

中电普瑞电力工程有限公司	非关联方	23,034,362.70	1 年以内	14.82%
株洲中车时代电气股份有限公司	非关联方	20,517,604.56	1 年以内	13.20%
北京纵横机电技术开发公司	非关联方	12,519,552.10	1 年以内	8.05%
梦网荣信科技集团股份有限公司	非关联方	<u>7,348,163.30</u>	1 年以内	<u>4.73%</u>
合计		<u>119,903,742.15</u>		<u>77.14%</u>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0.00 元；本期转回坏账准备-1,460,299.61 元。

3、预付款项

账龄	期末数		年初数	
	人民币金额	比例	人民币金额	比例
1 年以内	1,023,422.99	74.47%	1,698,246.09	82.88%
1-2 年	3,350.00	0.24%	3,365.81	0.16%
2-3 年	12,168.00	0.89%	12,168.00	0.59%
3-4 年	-	-	-	-
4 年以上	<u>335,365.12</u>	<u>24.40%</u>	<u>335,365.12</u>	<u>16.37%</u>
合计	<u>1,374,306.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,049,145.02</u>	<u>100.00%</u>

(1) 报告期末无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，预付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例	账龄
通用电气企业发展（上海）有限公司	非关联方	751,575.88	54.69%	1 年以内
上海欧士通机电设备有限公司	非关联方	141,265.00	10.28%	4 年以上
海得电气科技有限公司	非关联方	85,018.32	6.19%	1 年以内
中山冠虹电子有限公司	非关联方	70,000.00	5.09%	4 年以上
上海索雷企业形象策划有限公司	非关联方	<u>65,435.90</u>	<u>4.76%</u>	1 年以内
合计		<u>1,113,295.10</u>	<u>81.01%</u>	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	期末数
----	-----



	账面余额	占总额比	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：风险组合 1	351,715.54	35.07%	120,855.40	34.36%	230,860.14
风险组合 2	651,277.07	64.93%	-	-	651,277.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	=	=
合计	<u>1,002,992.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>120,855.40</u>		<u>882,137.21</u>

(续上表)

类别	年初数				
	账面余额	占总额比	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：风险组合 1	290,775.54	31.21%	107,178.40	36.86%	183,597.14
风险组合 2	640,917.07	68.79%	-	-	640,917.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	=	=
合计	<u>931,692.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>107,178.40</u>		<u>824,514.21</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	158,800.15	45.15%	7,940.01	150,860.14
1-2 年	100,000.00	28.43%	20,000.00	80,000.00
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-
4 年以上	<u>92,915.39</u>	<u>26.42%</u>	<u>92,915.39</u>	=

合计	<u>351,715.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>120,855.40</u>	<u>230,860.14</u>
----	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

(续上表)

账龄	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	193,260.15	66.46%	9,663.01	183,597.14
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-
4年以上	<u>97,515.39</u>	<u>33.54%</u>	<u>97,515.39</u>	-
合计	<u>290,775.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>107,178.40</u>	<u>183,597.14</u>

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	年初数
押金	651,277.07	640,917.07
保证金	300,000.00	160,000.00
往来款	29,494.07	24,493.92
备用金	-	84,060.15
其他	<u>22,221.47</u>	<u>22,221.47</u>
合计	<u>1,002,992.61</u>	<u>931,692.61</u>

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占总额的比例
押金	非关联方	651,277.07	1-2年、2-3年及4年以上	64.93%
株洲中车时代电气股份有限公司	非关联方	250,000.00	一年以内及1-2年	24.93%
南车戚墅堰机车有限公司	非关联方	50,000.00	4年以上	4.99%
张家港市力波有色金属精密铸造厂	非关联方	14,000.00	4年以上	1.40%
代扣工资	非关联方	<u>12,563.56</u>	4年以上	<u>1.25%</u>
合计		<u>977,840.63</u>		<u>97.50%</u>

(5) 报告期末无其他应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股东及其他关联方款项。

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 13,677.00 元；本期无转回坏账准备。

#### 5、存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	54,630,432.96	14,466,213.92	40,164,219.04
物资采购	257,114.08	-	257,114.08
发出商品	-	-	-
在产品	<u>5,142.71</u>	-	<u>5,142.71</u>
合计	<u>54,892,689.75</u>	<u>14,466,213.92</u>	<u>40,426,475.83</u>

(续上表)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	55,411,745.32	14,025,226.64	41,386,518.68
物资采购	14,400,125.57	-	14,400,125.57
发出商品	-	-	-
在产品	<u>1,962.80</u>	-	<u>1,962.80</u>
合计	<u>69,813,833.69</u>	<u>14,025,226.64</u>	<u>55,788,607.05</u>

#### 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	1,795,240.60	1,277,788.69
预缴企业所得税	97,678.19	96,844.03
预缴城建税	10,545.04	10,545.04
预缴教育费附加	<u>52,725.20</u>	<u>52,725.20</u>
合计	<u>1,956,189.03</u>	<u>1,437,902.96</u>

#### 7、固定资产

项目	运输设备	办公及其他设备	合计
----	------	---------	----

项目	运输设备	办公及其他设备	合计
(1) 账面原值			
期初余额	1,072,699.47	1,241,783.75	2,314,483.22
本期增加金额	-	55,304.31	55,304.31
其中：购置	-	55,304.31	55,304.31
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
期末余额	1,072,699.47	1,297,088.06	2,369,787.53
(2) 累计折旧			
期初余额	648,111.55	1,088,209.85	1,736,321.40
本期增加金额	40,467.54	29,263.25	69,730.79
其中：计提	40,467.54	29,263.25	69,730.79
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
期末余额	688,579.09	1,117,473.10	1,806,052.19
(3) 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
期末余额	-	-	-
(4) 账面价值			
期末账面价值	384,120.38	179,614.96	563,735.34
期初账面价值	424,587.92	153,573.90	578,161.82

本期计提折旧额 69,730.79 元。

本报告期内无闲置需计提减值准备的固定资产。

期末已提完折旧尚在使用的固定资产原值为 1,714,101.33 元，账面价值为 85,617.69 元。

8、无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(1) 原值合计	376,556.19	107,138.38	-	483,694.57
其中：软件	376,556.19	107,138.38	-	483,694.57
(2) 累计摊销额合计	204,818.82	19,081.92	-	223,900.74
其中：软件	204,818.82	19,081.92	-	223,900.74
(3) 减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
(4) 账面价值合计	171,737.37			259,793.83
其中：软件	171,737.37			259,793.83

9、长期待摊费用

项目	原始金额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	889,907.32	151,545.26	-	83,417.01	68,128.25
SBO 项目	<u>233,280.17</u>	<u>151,021.59</u>	=	<u>17,089.02</u>	<u>133,932.57</u>
合计	<u>1,123,187.49</u>	<u>302,566.85</u>	=	<u>100,506.03</u>	<u>202,060.82</u>

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	年初数
坏账准备	1,212,721.34	1,430,441.92
存货跌价准备	<u>2,166,264.76</u>	<u>2,100,116.67</u>
合计	<u>3,378,986.10</u>	<u>3,530,558.59</u>

(2) 据以确认递延所得税资产的暂时性差异金额

项目	期末数	年初数
坏账准备	8,084,808.94	9,536,279.48
存货跌价准备	<u>14,441,765.06</u>	<u>14,000,777.78</u>
合计	<u>22,526,574.00</u>	<u>23,537,057.26</u>

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款 <sup>注1</sup>	17,477,400.06	45,377,729.71
保证借款 <sup>注2</sup>	<u>4,500,000.00</u>	<u>4,500,000.00</u>
合计	<u>21,977,400.06</u>	<u>49,877,729.71</u>

注 1：质押借款系期末已贴现尚未到期的银行承兑汇票 17,477,400.06 元。

注 2：保证借款系上海中电罗莱电气股份有限公司与上海银行股份有限公司虹口支行签订的编号为 216170135 的《流动资金借款合同》，上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供 80% 保证担保，赵莉莉提供个人无限责任连带保证担保。保证期间截至 2020 年 11 月 9 日止。

(2) 短期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末数			
			利率	币种	外币金额	本币金额
上海银行虹口支行	2017 年 11 月 10 日	2018 年 11 月 9 日	5.6550%	人民币		4,500,000.00
已贴现未到期票据						<u>17,477,400.06</u>
合计						<u>21,977,400.06</u>

## 12、应付账款

(1) 应付账款情况

种类	期末数	年初数
余额	138,257,789.07	146,331,465.59
其中：1 年以上	1,674,319.43	1,674,319.83

(2) 报告期末无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日应付账款前五名列示如下

单位名称	与公司关系	账面余额	占总额比例	账龄
上海秦澳进出口贸易有限公司	非关联方	100,367,645.27	72.59%	1 年以内
爱普科斯（上海）产品服务有限公司	非关联方	10,049,078.48	7.27%	1 年以内
美尔森电气保护系统（上海）有限公司	非关联方	9,465,151.36	6.85%	1 年以内
长春市万喜隆轨道客车装备有限公司	非关联方	3,698,532.00	2.68%	1 年以内
上海意中科技发展有限公司	非关联方	<u>1,255,176.80</u>	<u>0.91%</u>	1 年以内
合计		<u>124,835,583.91</u>	<u>90.30%</u>	

### 13、预收账款

#### (1) 预收账款情况

<u>种类</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
余额	694,094.34	5,483,018.42
其中：1 年以上	46,844.09	45,724.27

(2) 报告期末无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位的款项。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日预收账款前五名列示如下

<u>单位名称</u>	<u>与公司关系</u>	<u>账面余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占总额比例</u>
上海泽尔轨道交通技术有限公司	非关联方	347,344.40	1 年以内	50.04%
中车永济电机有限公司	非关联方	101,183.50	1 年以内	14.58%
西门子国际贸易(上海)有限公司	非关联方	51,999.48	1 年以内	7.49%
昆山市裕成五金机械有限公司	非关联方	32,000.00	1 年以内	4.61%
西安中车电子科技有限公司	非关联方	<u>17,573.00</u>	1 年以内	<u>2.53%</u>
合计		<u>550,100.38</u>		<u>79.25%</u>

### 14、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	-	7,900,397.92	7,900,397.92	-
离职后福利-设定提存计划	-	645,193.68	645,193.68	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	=	<u>8,545,591.60</u>	<u>8,545,591.60</u>	=

#### (2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	-	5,784,126.78	5,784,126.78	-
职工福利费	-	1,289,911.06	1,289,911.06	-
社会保险费	-	393,101.21	393,101.21	-
其中：医疗保险费	-	295,608.88	295,608.88	-

工伤保险费	-	7,028.77	7,028.77	-
生育保险费	-	30,796.91	30,796.91	-
其他社会保险费	-	59,666.65	59,666.65	-
住房公积金	-	215,649.00	215,649.00	-
工会经费和职工教育经费	-	217,609.87	217,609.87	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	=	<u>7,900,397.92</u>	<u>7,900,397.92</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	-	629,024.60	629,024.60	-
失业保险费	-	16,169.08	16,169.08	-
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	=	<u>645,193.68</u>	<u>645,193.68</u>	=

15、应交税费

税种	期末数	年初数
企业所得税	1,008,252.60	1,472,525.20
个人所得税	217,850.61	55,518.06
印花税	=	<u>39,000.00</u>
合计	<u>1,226,103.21</u>	<u>1,567,043.26</u>

16、其他应付款

(1) 其他应付款情况

种类	期末数	年初数
余额	1,945,026.75	10,117,919.36
其中：1年以上	1,623,377.56	7,137,276.49

(2) 报告期末其他应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及其关联方款项列示如下：

单位名称	账面余额	占总额比例	账龄	说明
上海仪和投资有限公司	1,400,000.00	71.98%	1年以上	往来款



(3) 按款项性质列示其他应付款

<u>种类</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
往来款	1,623,377.56	10,117,501.41
员工代扣代缴及暂扣款	321,649.19	-
预提费用	=	<u>417.95</u>
合计	<u>1,945,026.75</u>	<u>10,117,919.36</u>

17、股本

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>发行新股</u>	<u>本次变动增减(+、-)</u>				<u>期末余额</u>
			<u>送股</u>	<u>公积金转股</u>	<u>其他</u>	<u>小计</u>	
股份总数	55,000,000.00	-	-	-	-	-	55,000,000.00

18、资本公积

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
资本溢价	21,182,740.65	-	-	21,182,740.65

19、其他综合收益

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
外币财务报表折算差额	-3,467.76	21,625.44	-	18,157.68

20、盈余公积

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
法定盈余公积	5,023,770.62	-	-	5,023,770.62

21、未分配利润

<u>项目</u>	<u>2018年1至6月</u>	<u>提取或分配比例</u>
调整前上期末未分配利润	46,932,124.19	
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	46,932,124.19	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	12,131,085.38	
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	-
其他	-
期末未分配利润	59,063,209.57

## 22、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入、成本按业务类别分类

业务类别	本期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
主营业务	121,072,438.31	96,844,499.89	24,227,938.42
其他业务	=	=	=
合计	<u>121,072,438.31</u>	<u>96,844,499.89</u>	<u>24,227,938.42</u>

(续上表)

业务类别	上期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
主营业务	116,098,265.09	91,245,933.87	24,852,331.22
其他业务	=	=	=
合计	<u>116,098,265.09</u>	<u>91,245,933.87</u>	<u>24,852,331.22</u>

### (2) 主营业务收入按照地区分类

销售区域	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北	47,734,616.05	37,194,274.51	31,887,363.18	23,653,461.24
华东	23,755,792.30	17,991,463.10	67,655,876.43	55,516,374.36
华南	38,812,661.01	34,095,611.67	13,019,000.75	9,608,976.04
华中	<u>10,769,368.95</u>	<u>7,563,150.61</u>	<u>3,536,024.73</u>	<u>2,467,122.23</u>
合计	<u>121,072,438.31</u>	<u>96,844,499.89</u>	<u>116,098,265.09</u>	<u>91,245,933.87</u>

### (3) 主营业务收入按照产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

定制化产品销售				
其中：轨道交通	73,587,283.63	56,638,823.57	38,652,056.78	28,226,453.72
新能源	30,236,938.25	26,306,012.72	66,246,594.58	55,907,750.93
备品备件	3,397,112.53	2,353,339.07	2,118,258.80	1,266,286.01
小计	<u>107,221,334.41</u>	<u>85,298,175.36</u>	<u>107,016,910.16</u>	<u>85,400,490.66</u>
一般贸易	853,257.94	598,633.32	618,605.82	369,991.61
供应链管理	12,997,845.96	10,947,691.21	8,462,749.11	5,475,451.60
合计	<u>121,072,438.31</u>	<u>96,844,499.89</u>	<u>116,098,265.09</u>	<u>91,245,933.87</u>

(4)公司向前五名客户销售总额及占公司全部营业收入的比例

<u>项目</u>	<u>收入类别</u>	<u>本期发生额</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
北京纵横机电技术开发公司	销售商品	37,490,280.56	30.97%
许继电气股份有限公司	销售商品	19,360,417.69	15.99%
航卫通用电气医疗系统有限公司	销售商品	6,452,097.86	5.33%
通用电气医疗系统（中国）有限公司	销售商品	4,286,028.13	3.54%
株洲中车时代电气股份有限公司	销售商品	<u>21,987,187.30</u>	<u>18.16%</u>
合计		<u>89,576,011.54</u>	<u>73.99%</u>

23、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
城市维护建设税	35,021.28	28,665.04
教育费附加	175,106.43	143,325.16
印花税	-	<u>7,636.17</u>
合计	<u>210,127.71</u>	<u>179,626.37</u>

24、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
薪酬及福利	2,232,342.10	562,268.88
业务招待费	993,217.81	495,586.15
差旅费	772,423.90	443,242.10

储运费	897,174.20	514,971.92
办公费	99,335.18	70,365.07
广告费	-	80,000.00
其他	=	<u>28,301.89</u>
合计	<u>4,994,493.19</u>	<u>2,194,736.01</u>

25、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
薪酬及福利	3,851,166.16	2,202,008.50
租赁费	1,382,687.36	1,130,452.95
办公费	433,494.63	877,089.71
折旧及摊销	181,824.21	184,665.56
咨询费	2,021,110.39	356,423.07
会务费	129,440.98	-
业务招待费	52,908.76	28,838.23
差旅费	103,995.20	618,532.93
其他	<u>146,764.96</u>	<u>40,074.07</u>
合计	<u>8,303,392.65</u>	<u>5,438,085.02</u>

26、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
薪酬	2,004,485.23	1,852,462.33
职工保险费	457,598.11	535,365.80
材料费	1,942,085.89	41,394.36
测试费	47,787.07	49,234.38
折旧费	7,494.53	10,372.12
其他	<u>376,892.43</u>	<u>615,574.42</u>
合计	<u>4,836,343.26</u>	<u>3,104,403.41</u>

27、财务费用

<u>类别</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
-----------	--------------	--------------

利息支出	830,317.88	890,105.95
减：利息收入	59,383.02	14,213.84
手续费	60,996.00	20,594.41
汇兑损益	<u>23,234.62</u>	<u>-78,779.65</u>
合计	<u>855,165.48</u>	<u>817,706.87</u>

#### 28、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	-1,446,622.61	2,359,022.95
存货跌价损失	<u>440,987.28</u>	<u>227,509.42</u>
合计	<u>-1,005,635.33</u>	<u>2,586,532.37</u>

#### 29、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
处置长期股权投资产生的投资收益	7,597,396.35	-

##### (2) 公司本报告期处置长期股权投资产生的投资收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>
上海致壮交通设备有限公司	7,597,396.35

根据《上海中电罗莱电气股份有限公司第一届董事会第十二次会议决议》及上海中电罗莱电气股份有限公司与上海致壮船务工程有限公司签订的《股权转让协议》，公司决定将所持有的上海致壮交通设备有限公司49%的股权，作价1,400万元转让给上海致壮船务工程有限公司。上海致壮船务工程有限公司将以银行转账的方式向公司支付上述款项，本次交易不构成关联交易；根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》，不构成重大资产重组。

#### 30、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
非流动资产处置损益	-	102,392.29

#### 31、营业外收入

##### (1) 营业外收入类别

<u>主要项目</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	本期发生额	计入非经常性损益金额	本期发生额	计入非经常性损益金额
政府补助	720,000.00	720,000.00	1,303,030.00	1,303,030.00

其他	=	=	<u>9,703.65</u>	<u>9,703.65</u>
合计	<u>720,000.00</u>	<u>720,000.00</u>	<u>1,312,733.65</u>	<u>1,312,733.65</u>

(2)政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海金汇综合经济园区管理委员会扶持资金	-	1,288,030.00	与收益相关
上海市奉贤区金汇镇经济管理事务中心高新专项扶持	720,000.00	-	与收益相关
基金			
优秀企业奖励	=	<u>15,000.00</u>	与收益相关
合计	<u>720,000.00</u>	<u>1,303,030.00</u>	与收益相关

32、营业外支出

主要项目	本期发生额		上期发生额	
	本期发生额	计入非经常性损益金额	本期发生额	计入非经常性损益金额
公益性捐赠支出	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>	=	=
合计	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>	=	=

33、所得税费用

(1)所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,058,789.94	2,167,015.92
递延所得税费用	<u>151,572.49</u>	<u>-387,979.85</u>
所得税费用合计	<u>2,210,362.43</u>	<u>1,779,036.07</u>

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	14,341,447.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,151,217.17
子公司适用不同税率的影响	-595.37
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	59,740.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	2,210,362.43

#### 34、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金，其中主要项目如下：

<u>主要项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
往来款	1,325,160.00	2,435,344.88
补贴收入，利息收入等	<u>779,383.02</u>	<u>1,326,947.49</u>
合计	<u>2,104,543.02</u>	<u>3,762,292.37</u>

(2)支付其他与经营活动有关的现金，其中主要项目如下：

<u>主要项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
往来款	586,460.00	858,931.43
期间费用	<u>2,406,055.46</u>	<u>4,693,470.56</u>
合计	<u>2,992,515.46</u>	<u>5,552,401.99</u>

#### 35、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信息

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
净利润	12,131,085.38	10,167,331.04
加：少数股东损益	-	-
加：资产减值准备	-1,005,635.33	2,586,532.37
固定资产折旧、油气资产折耗	69,730.79	58,433.41
无形资产摊销	19,081.92	75,998.57
长期待摊费用摊销	100,506.03	60,605.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损(减：收益)	-	-102,392.29
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-

财务费用	830,317.88	890,105.95
投资损失(减：收益)	-7,597,396.35	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	151,572.49	-387,979.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(减：增加)	15,362,131.22	-7,804,201.95
经营性应收项目的减少(减：增加)	12,350,675.94	-27,903,894.44
经营性应付项目的增加(减：减少)	-13,914,308.50	28,600,097.93
其他	=	=
经营活动产生的现金流量净额	<u>18,497,761.47</u>	<u>6,240,636.44</u>

(2) 现金及现金等价物信息

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
现金	16,944,415.46	8,420,671.71
其中：库存现金	472,727.69	36,739.78
可随时用于支付的银行存款	16,471,687.77	8,383,931.93
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中：3个月以上票据保证金	-	-
期末现金及现金等价物余额	16,944,415.46	8,420,671.71

36、所有权或使用权受到限制的资产

无。

37、外币货币性项目

项目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元	56,646.59	6.61660	374,807.83
货币资金	欧元	7,817.35	0.84310	6,590.81
货币资金	港币	89,342.29	7.65160	683,611.47

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益



---

## 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中电罗莱（香港）有限公司	香港	香港	商贸	100%	-	设立

## 八、金融风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项以及应付账款等，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金融工具风险控制在限定的范围之内。

### 各类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，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

其中：市场风险

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为银行借款、已贴现未到期的银行承兑汇票，金额合计为 21,977,400.06 元，利率上升将引起本公司债务成本上升及现金流出增加。

#### 2、价格风险

本公司主要业务系提供工程项目流程风险管控服务，价格波动与成本采购无直接关联，因此价格受销售市场竞争的影响较大。

#### 3、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，以及不会因为对方违约给公司带来损失。

对于应收款项，金融资产的风险来自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止 2018 年 6 月 30 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

#### 4、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，必要时运用银行借款、商业信用等手段以保证融资的持续性与灵活性平衡。

## 九、关联方关系及其交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司无实质控制人，本公司由各股东共同控制

<u>名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>对本企业的持股比例</u>	<u>对本企业的表决权比例</u>
上海润芯投资管理有限公司	股东	25.4545%	25.4545%
上海磐石投资有限公司	股东	13.6325%	13.6325%
马晶	股东	12.3055%	12.3055%
周敏	股东	11.4236%	11.4236%
赵莉莉	股东	10.1200%	10.1200%
上海仪和投资有限公司	股东	7.9743%	7.9743%
上海磐石金池投资合伙企业（有限合伙）	股东	6.9091%	6.9091%
上海容银投资有限公司	股东	4.3182%	4.3182%
招商证券股份有限公司做市专用证券账户	股东	1.8914%	1.8914%
天风证券股份有限公司做市专用证券账户	股东	1.8745%	1.8745%
山西证券股份有限公司做市专用证券账户	股东	1.8164%	1.8164%
海通证券股份有限公司做市专用证券账户	股东	0.3765%	0.3765%
东莞证券股份有限公司	股东	0.2909%	0.2909%
兴业证券股份有限公司做市专用证券账户	股东	0.2618%	0.2618%
申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	股东	0.2491%	0.2491%

<u>名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>对本企业的持股比例</u>	<u>对本企业的表决权比例</u>
张雅锋	股东	0.1818%	0.1818%
徐继廷	股东	0.1491%	0.1491%
康绳祖	股东	0.1455%	0.1455%
成金巧	股东	0.1200%	0.1200%
方思敏	股东	0.1091%	0.1091%
张建新	股东	0.1073%	0.1073%
马立安	股东	0.0727%	0.0727%
黑龙江省安兴投资管理有限公司	股东	0.0364%	0.0364%
魏平	股东	0.0236%	0.0236%
唐正红	股东	0.0236%	0.0236%
张广华	股东	0.0182%	0.0182%
王学军	股东	0.0164%	0.0164%
哈尔滨伟创投资管理有限公司-伟创锦囊 1 号投资基金	股东	0.0109%	0.0109%
颜奕	股东	0.0091%	0.0091%
蒋小钢	股东	0.0091%	0.0091%
赵琴珊	股东	0.0091%	0.0091%
鲁元贵	股东	0.0091%	0.0091%
罗军	股东	0.0091%	0.0091%
邹毅	股东	0.0073%	0.0073%
钱江源	股东	0.0073%	0.0073%
张俊芳	股东	0.0073%	0.0073%
孙蔚	股东	0.0073%	0.0073%
王建宾	股东	0.0055%	0.0055%
解展	股东	0.0035%	0.0035%
李玉霞	股东	0.0017%	0.0017%
王琴	股东	<u>0.0017%</u>	<u>0.0017%</u>
合计		<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

## 2、本公司的子公司情况

<u>公司名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>公司编号</u>	<u>经济性质</u>	<u>注册资本</u>
中电罗莱（香港）有限公司	香港	1527637	有限责任公司	100 万港元

## 3、本公司其他关联方

<u>名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>对企业的持股比例</u>	<u>对企业的表决权比例</u>
上海磐石投资有限公司	公司股东	13.6325%	13.6325%
上海仪和投资有限公司	公司股东	7.9743%	7.9743%

## 4、关联交易情况

### (1) 关联担保情况

#### ① 本公司作为被担保方

<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>担保是否已经履行完毕</u>
赵莉莉	450 万元	2017/11/10	2020/11/9	否

#### ② 关联保证情况说明：

公司股东赵莉莉为公司向上海银行股份有限公司虹口支行借款 450 万元提供个人无限责任连带保证担保。

### (2) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入				
上海仪和投资有限公司	1,400,000.00	2016 年 1 月 11 日	至今	少数股东资金拆入

## 5、关联方往来款项

<u>项目名称</u>	<u>内容</u>	<u>2018 年 6 月 30 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
其他应付款：			
上海仪和投资有限公司	股东借款	1,400,000.00-	1,400,000.00-

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1)应收账款按种类披露

类别	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：风险组合 1	155,295,075.6	100.00%	7,963,953.54	5.13%	147,331,122.12
风险组合 2	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	=	=
合计	<u>155,295,075.6</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,963,953.54</u>	<u>5.13%</u>	<u>147,331,122.12</u>

(续上表)

类别	年初数				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：风险组合 1	182,855,321.49	100.00%	9,429,101.08	5.16%	173,426,220.41
风险组合 2	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	=	=

合计	<u>182,855,321.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,429,101.08</u>	<u>5.16%</u>	<u>173,426,220.41</u>
----	-----------------------	----------------	---------------------	--------------	-----------------------

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	154,515,109.37	99.50%	7,725,755.47	146,789,353.90
1-2年	584,832.55	0.37%	116,966.51	467,866.04
2-3年	123,435.17	0.08%	61,717.59	61,717.58
3-4年	60,923.00	0.04%	48,738.40	12,184.60
4年以上	<u>10,775.57</u>	<u>0.01%</u>	<u>10,775.57</u>	=
合计	<u>155,295,075.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,963,953.54</u>	<u>147,331,122.12</u>

(续上表)

账龄	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	182,204,510.31	99.65%	9,110,225.52	173,094,284.79
1-2年	353,067.27	0.19%	70,613.45	282,453.82
2-3年	24,589.54	0.01%	12,294.77	12,294.77
3-4年	185,935.13	0.10%	148,748.10	37,187.03
4年以上	<u>87,219.24</u>	<u>0.05%</u>	<u>87,219.24</u>	=
合计	<u>182,855,321.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,429,101.08</u>	<u>173,426,220.41</u>

(3)截止 2018 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例
许继电气股份有限公司	非关联方	56,484,059.49	1年以内	36.37%
中电普瑞电力工程有限公司	非关联方	23,034,362.70	1年以内	14.83%
株洲中车时代电气股份有限公司	非关联方	20,517,604.56	1年以内	13.21%
北京纵横机电技术开发公司	非关联方	12,519,552.10	1年以内	8.06%
梦网荣信科技集团股份有限公司	非关联方	<u>7,348,163.30</u>	<u>1年以内</u>	<u>4.73%</u>
合计		<u>119,903,742.15</u>		<u>77.20%</u>

## 2、其他应收款

### (1)其他应收款按种类披露

类别	期末数				
	账面余额	占总额比	坏账准备	计提比例	账面价值
		例			
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提	-	-	-	-	-
坏账准备的其他应收款					
其中：风险组合 1	351,715.54	35.07%	120,855.40	34.36%	230,860.14
风险组合 2	651,277.07	64.93%	-	-	651,277.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	=	=
合计	<u>1,002,992.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>120,855.40</u>		<u>882,137.21</u>

(续上表)

类别	年初数				
	账面余额	占总额比	坏账准备	计提比例	账面价值
		例			
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提	-	-	-	-	-
坏账准备的其他应收款					
其中：风险组合 1	290,775.54	31.21%	107,178.40	36.86%	183,597.14
风险组合 2	640,917.07	68.79%	-	-	640,917.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	=	=
合计	<u>931,692.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>107,178.40</u>		<u>824,514.21</u>

### (2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值

1年以内	158,800.15	45.15%	7,940.01	150,860.14
1-2年	100,000.00	28.43%	20,000.00	80,000.00
2-3年	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-
4年以上	<u>92,915.39</u>	<u>26.42%</u>	<u>92,915.39</u>	-
合计	<u>351,715.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>120,855.40</u>	<u>230,860.14</u>

(续上表)

账龄	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	193,260.15	66.46%	9,663.01	183,597.14
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-
4年以上	<u>97,515.39</u>	<u>33.54%</u>	<u>97,515.39</u>	-
合计	<u>290,775.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>107,178.40</u>	<u>183,597.14</u>

(3)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	年初数
押金	651,277.07	640,917.07
保证金	300,000.00	160,000.00
往来款	29,494.07	24,493.92
备用金	-	84,060.15
其他	<u>22,221.47</u>	<u>22,221.47</u>
合计	<u>1,002,992.61</u>	<u>931,692.61</u>

(4)截止 2018 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占总额的比例
押金	非关联方	651,277.07	1-2年、2-3年及4年	64.93%
			以上	



株洲中车时代电气股份有限公司	非关联方	250,000.00	一年以内及 1-2 年	24.93%
南车戚墅堰机车有限公司	非关联方	50,000.00	4 年以上	4.99%
张家港市力波有色金属精密铸造厂	非关联方	14,000.00	4 年以上	1.40%
代扣工资	非关联方	<u>12,563.56</u>	4 年以上	<u>1.25%</u>
合计		<u>277,840.63</u>		<u>27.50%</u>

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
中电罗莱（香港）有限公司	成本法	100 万港元	817,200.00	-	817,200.00

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位的表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
中电罗莱（香港）有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-

### 4、营业收入和营业成本

#### (1)营业收入、成本按业务类别分类

业务类别	本期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
主营业务	120,990,219.73	96,769,657.89	24,220,561.84
其他业务	=	=	=
合计	<u>120,990,219.73</u>	<u>96,769,657.89</u>	<u>24,220,561.84</u>

(续上表)

业务类别	上期发生额		
	收入金额	成本金额	毛利
主营业务	116,098,265.09	91,245,933.87	24,852,331.22
其他业务	=	=	=
合计	<u>116,098,265.09</u>	<u>91,245,933.87</u>	<u>24,852,331.22</u>

## (2)主营业务收入按照地区分类

销售区域	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北	47,734,616.05	37,194,274.51	31,887,363.18	23,653,461.24
华东	23,755,792.30	17,991,463.10	67,655,876.43	55,516,374.36
华南	38,731,685.51	34,027,125.33	13,019,000.75	9,608,976.04
华中	<u>10,769,368.95</u>	<u>7,563,150.61</u>	<u>3,536,024.73</u>	<u>2,467,122.23</u>
合计	<u>120,991,462.81</u>	<u>96,776,013.55</u>	<u>116,098,265.09</u>	<u>91,245,933.87</u>

## (3)主营业务收入按照产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
定制化产品销售				
其中：轨道交通	73,587,283.63	56,638,823.57	38,652,056.78	28,226,453.72
新能源	30,236,938.25	26,306,012.72	66,246,594.58	55,907,750.93
备品备件	3,397,112.53	2,353,339.07	2,118,258.80	1,266,286.01
小计	<u>107,221,334.41</u>	<u>85,298,175.36</u>	<u>107,016,910.16</u>	<u>85,400,490.66</u>
一般贸易	772,282.44	530,146.98	618,605.82	369,991.61
供应链管理	12,997,845.96	10,947,691.21	8,462,749.11	5,475,451.60
合计	<u>120,991,462.81</u>	<u>96,776,013.55</u>	<u>116,098,265.09</u>	<u>91,245,933.87</u>

## (4)公司向前五名客户销售总额及占公司全部营业收入的比例

项目	收入类别	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
北京纵横机电技术开发公司	销售商品	37,490,280.56	30.99%
许继电气股份有限公司	销售商品	19,360,417.69	16.00%
航卫通用电气医疗系统有限公司	销售商品	6,452,097.86	5.33%
通用电气医疗系统（中国）有限公司	销售商品	4,286,028.13	3.54%
株洲中车时代电气股份有限公司	销售商品	<u>21,987,187.30</u>	<u>18.17%</u>

合计

89,576,011.54

74.03%

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益项目明细表

本公司根据中国证监会《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》的要求，编制非经常性损益项目明细表：

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	102,392.29
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	9,703.65
计入当期损益的政府补助，但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	720,000.00	1,303,030.00
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期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	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
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	-10,000.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,597,396.35	-
非经常性损益合计	8,307,396.35	1,415,125.94
减：非经常性损益的所得税影响	1,246,109.45	212,268.89
扣除所得税影响后的非经常性损益净额	7,061,286.90	1,202,857.05
影响少数股东损益	-	-
影响归属于母公司的净利润	7,061,286.90	1,202,857.05

2、按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 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求计算的净资产收益率和每股收益

2018 年 1 至 6 月	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	9.04%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.78%	0.09	0.09

(续上表)

2017 年 1 至 6 月	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	9.04%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.97%	0.16	0.16

#### 十四、本财务报表的批准

本财务报表于二〇一八年八月九日经本公司董事会批准通过。

---

上海中电罗莱电气股份有限公司

二〇一八年八月十三日