宇宏新科

NEEQ：832105

陕西宇宏新能源科技股份有限公司

Shanxi Yuhong Neo-Energy Technology Co., Ltd.

半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 4 月 18 日，公司 2017 年年度报告披露

公司 2017 年年度报告于 2018 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上 披露。

2018 年 5 月 10 日，公司 2017 年年度股东大会顺利召开

公司于 2018 年 5 月 10 日顺利召开 2017 年年度股东大会，会议审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度权益分派方案》、《关于续约希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2018 年度公司日常关联交易的议案》、《关于授权使用闲置资金购买银行理财产品的议案》、《2017 年度监事会工作报告》等议案。

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 12

第五节　股本变动及股东情况 14

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 16

第七节　财务报告 19

第八节　财务报表附注 25

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、宇宏新科	指	陕西宇宏新能源科技股份有限公司
抚挖重工	指	辽宁抚挖重工机械股份有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
吉瓦（GW）	指	1,000,000 千瓦
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人傅小军、主管会计工作负责人傅小军及会计机构负责人（会计主管人员）齐红艳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

【备查文件目录】

文件存放地点	西安市高新区丈八一路一号汇鑫 IBC2 幢 2 单元 2108 室
备查文件	1.报告期内在全国中小企业股份转让系统（http://www.neeq.com.cn/）上公开披露过的所有公司文件正本及原件 2.第二届董事会第四次会议决议 3.第二届监事会第三次会议决议 4.企业信用报告（简单版） 5.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

第一节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	陕西宇宏新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Yuhong Neo-Energy Technology Co., Ltd.
证券简称	宇宏新科
证券代码	832105
法定代表人	傅小军
办公地址	西安市高新区丈八一路一号汇鑫 IBC2 幢 2 单元 2108 室

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	齐红艳
是否通过董秘资格考试	否
电话	029-88310707
传真	029-88350533
电子邮箱	757049690@qq.com
公司网址	www.yuhongxinke.com
联系地址及邮政编码	西安市高新区丈八一路一号汇鑫 IBC2 幢 2 单元 2108 室 710065
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	西安市高新区丈八一路一号汇鑫 IBC2 幢 2 单元 2108 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	2006-12-21
挂牌时间	2015-03-11
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-71 租赁业-711 机械设备租赁-7113 建筑工程机械与设备租赁
主要产品与服务项目	风力发电机组的安装施工及运维检修服务、履带式起重机租赁
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	27,430,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	傅小军
实际控制人及其一致行动人	傅小军

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	91610131791695979R	否
注册地址	西安市高新区丈八一路一号汇鑫IBC2 幢 2 单 2108 室	否
注册资本（元）	27,430,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
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	23,127,579.79	20,628,565.31	12.11%
毛利率	13.40%	17.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	496,850.81	1,370,860.67	-63.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	496,850.81	1,370,860.67	-63.76%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.98%	2.75%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.98%	2.75%	-
基本每股收益	0.02	0.05	-60.00%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	84,048,116.87	89,271,295.16	-5.85%
负债总计	33,055,513.99	38,775,543.09	-14.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,992,602.88	50,495,752.07	0.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.84	1.03%
资产负债率（母公司）	39.33%	43.44%	-
资产负债率（合并）	39.33%	43.44%	-
流动比率	2.67%	2.02	-
利息保障倍数	2.25	2.61	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,813,052.35	-1,091,430.34	-
应收账款周转率	0.74	0.58	-
存货周转率	6.80	5.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.85%	-6.08%	-
营业收入增长率	12.11%	14.22%	-
净利润增长率	-63.76%	-5.30%	-

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	27,430,000	27,430,000	-
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

公司致力于以起重安装为核心的工程综合服务。利用一批型号从 50 吨到 650 吨的大型起重设备、专业的安装施工团队、多年的起重安装工程与服务经验以及拥有多项专业施工资质，可从事除核电领域外的各项起重安装工程，如新能源建设（风电安装）、基础设施建设（高铁、公路、机场）、石油化工、市政工程等领域的起重安装工程。此为，针对海外工程项目，公司可以提供除起重安装外的其他综合工程服务。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，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.报告期内业绩概况。公司在报告期内的主营业务收入为 23,127,579.79 元，比上年同期增长了 12.11%；归属于母公司的净利润为 496,850.81 元，比上年同期降低了 63.76%。截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 84,048,116.87 元，净资产为 50,992,602.88 元。

2.报告期内营运情况。公司在报告期内经营活动产生的现金流量净额 2,813,052.35 元，应收账款周转率 0.74，存货周转率 6.82。

3.报告期内业务执行。公司在 2018 年上半年围绕期初确定的经营目标,经过全体员工的努力,共实现主营业务收入 23,127,579.79 元，基本实现了 2018 年上半年度经营目标。

4.报告期内海外市场拓展。2017 年度公司加大了“一带一路”市场的布局，目前，海外布局雏形已完，报告期内在海外共实现营业收入 10,707,281.03 元，占营业总收入 46.30%，比上年同期的 3,071,549.25 元增加了 7,635,731.78 元，增长率 248.60%。海外市场的拓展，拓宽了公司的业务渠道，提升了公司盈利水平。

三、　风险与价值

1、受风电行业政策的风险

公司自 2014 年度起，在风力发电场的安装施工及运维检修服务领域开展业务较多，三年以来其实现收入分别占公司营业总收入的 69.96%、60.26%和 49.09%。如果关于风电行业的产业政策发生持续的变化，则公司的经营活动会受到一定程度的影响。

报告期内公司在风电行业收入主要以风力发电安装施工为主，为应对产业政策可能的变化，公司将向风电工程以外的其他工程总承包、工程管理发展，并在销售渠道拓展上通过“一带一路”走出去，服务中企海外施工项目，避免产业政策可能给公司带来较大的冲击。

2、控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人为傅小军，截止 2018 年 6 月 30 日，其直接拥有公司 59.87%的股权，间接持有公司 20.85%的股权，合计持股比例为 80.72%。公司的股权集中度高。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。

公司将按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司的“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易决策制度》，以避免实际控制人不当控制的风险。并且公司将通过定增等方式吸纳股东，逐步分散股权。

3、受国家“一带一路”战略规划影响风险

公司从 2015 年 9 月起，响应国家“一带一路”的战略规划，“搭船出海”开始走出去，2018 年是公司业务开展的关键年，主动“走出去”服务中企海外施工项目。与中企合作，以人民币在国内结算，将来可能涉及本土合作，与此相关的政治风险、法律风险、经济风险等。

公司将慎重选择海外国家及合作伙伴，主要选择中企海外项目，避免在风险较大的国家开展业务，降低海外开展业务相关的政治风险、法律风险、经济风险等。

4、应收账款回收周期加长的风险

公司近两年应收账款增长较快，报告期末的应收账款账面金额为 31,176,326.78 元，比上年度末 31,683,164.45 元略有减少。如果客户出现经营不善、资金周转困难导致不能及时还款的情形，公司将面临发生坏账风险。

为应对大幅增加的应收账款风险，公司将加强应收账款风险的风险防范意识；加强销售考核及约束；发挥财务部监督职能作用；针对客户信用档案，定期评价客户信用状况；定期与客户对账；加大清欠力度，对回款违约的客户将采取诉讼手段，维护公司的利益。

四、 企业社会责任

公司自成立以来，秉承着“以人为本，诚信经营”的原则。坚持规范管理，合法纳税，对公司全体股东和每一位员工负责，为客户提供优质的服务。在招聘员工时，优先为贫困地区的大中专专业人才提供就业岗位，为国家的脱贫攻坚战略尽绵薄之力。今后公司将一如既往地诚信经营，报答社会，在招聘人才时还将倾向于贫困地区，支持贫困地区人才的成长和发展。

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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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

(一)　报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	-	-
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4．财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000	50,000.00
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6．其他	20,000,000	0.00
合计	30,000,000	50,000.00

(二)　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

傅小军、邓英	为公司贷款提供反担保	5,000,000	是	2018-1-15	2018-002

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司股东傅小军、邓英向西安投融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。本次关联交易是为满足公司经营发展需要，是合理的、必要的，符合公司和全体股东利益。

本次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司及其他股东利益的情况，本次关联交易不影响公司的独立性。

（三） 承诺事项的履行情况

1.避免同业竞争承诺

承诺人：【控股股东、实际控制人傅小军及董事邓英、王富玉、齐红艳、史小荣、监事陈宏礼、刘嵘、刘海潮、高级管理人员傅小军、邓英、王富玉、史小荣、齐红艳】；承诺事项：【为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书的第 50 页。】；该承诺在报告期内得到履行。

2.避免关联交易的承诺

承诺人：【控股股东、实际控制人傅小军】；承诺事项：【公司的实际控制人出具了《规范关联交易的承诺函》，详见公开转让说明书的第 52 页。】；该承诺在报告期内得到履行。

（四） 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
履带式起重机	抵押	6,879,288.13	8.18%	融资租入履带式起重机
履带式起重机	抵押	805,876.95	0.96%	为本公司购入设备做抵押担保
履带式起重机	抵押	7,140,940.64	8.50%	为公司短期借款提供抵押反担保
总计	-	14,826,105.72	17.64%	-

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	13,536,250	49.35%		13,536,250	49.35%
	其中：控股股东、实际控制人	3,991,750	14.55%		3,991,750	14.55%
	董事、监事、高管	4,479,250	16.33%		4,479,250	16.33%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,893,750	50.65%		13,893,750	50.65%
	其中：控股股东、实际控制人	12,431,250	45.32%		12,431,250	45.32%
	董事、监事、高管	13,893,750	50.65%		13,893,750	50.65%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		27,430,000	-	0	27,430,000	-
普通股股东人数		36				

（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	傅小军	16,423,000		16,423,000	59.87%	12,431,250	3,991,750
2	陕西鼎宏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,355,000		6,355,000	23.17%		6,355,000
3	邓英	1,950,000		1,950,000	7.11%	1,462,500	487,500
4	郑敏	800,000		800,000	2.92%		800,000
5	厦门顶尖电子有限公司	760,000		760,000	2.77%		760,000
合计		26,288,000	0	26,288,000	95.84%	13,893,750	12,394,250
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东中除陕西鼎宏企业管理咨询合伙企业(有限合伙)系傅小军、邓英和王富玉投资成立的合伙企业外，公司其他现有股东之间不存在任何关联关系。							

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用　√不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

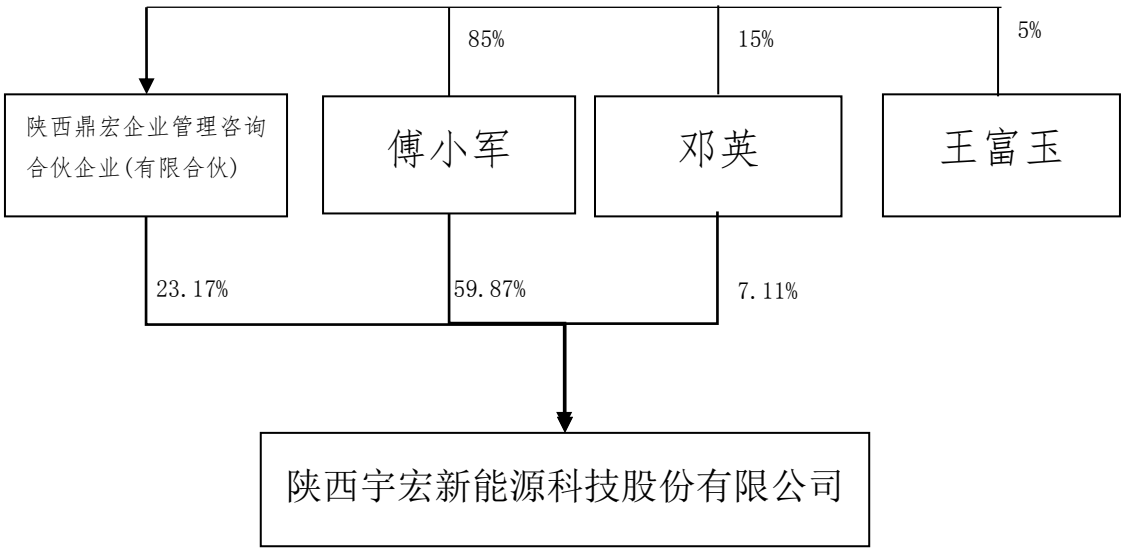
√是 □否

公司控股股东为傅小军，直接持有公司 59.87%的股权，间接持有公司 20.85%的股权，合计持股比例为 80.72%，为公司控股股东、实际控制人。

傅小军，男，1967 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1983 年 9 月至 1987 年 6 月，于临潼华清中学学习并高中毕业；1987 年 9 月至 1988 年 9 月，于中国人民解放军西安政治学院学习政治教育专业；1988 年 9 月至 1991 年 6 月，转入西北工业大学学习计算机应用专业，取得大专学历；1991 年 9 月至 1995 年 8 月，历任广东东莞市中兴保鲜设备有限公司技术员、业务经理；1995 年 8 月至 2004 年 3 月，任东莞市福隆达工程机械有限公司总经理；2000 年 7 月至 2004 年 3 月，任香港泽益机械有限公司董事、副总经理；2004 年 3 月至 2008 年 10 月，任西北二手工程机械交易市场有限公司任副董事长、总经理；2006 年 12 月至 2014 年 9 月 26 日，担任陕西宇宏国际建机有限公司董事长、总经理；2008 年 10 月至 2014 年 9 月 26 日，任西北二手工程机械交易市场有限公司监事；2009 年 11 月至 2012 年 10 月，于西安交通大学经济管理学院就读 EMBA，取得工商管理硕士学位；2014 年 9 月 26 日至 2017 年 9 月 27 日任公司第一届董事会董事长、总经理；自 2017 年 9 月 28 日至 2020 年 9 月 27 日任公司第二届董事会董事长，任期三年。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图：



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
傅小军	董事长	男	1967-03-18	硕士	2017 年 9 月 28 日至 2020 年 9 月 27 日	是
邓英	董事、总经理	男	1969-03-28	大专	2017 年 9 月 28 日至 2020 年 9 月 27 日	是
齐红艳	董事、财务经理、董事会秘书	男	1984-03-12	本科	2017 年 9 月 28 日至 2020 年 9 月 27 日	是
陈兴	董事、业务部经理	男	1987-09-20	中专	2017 年 9 月 28 日至 2020 年 9 月 27 日	是
田锦	董事	女	1983-10-04	本科	2017 年 9 月 28 日至 2020 年 9 月 27 日	是
刘嵘	监事会主席	女	1971-01-17	本科	2017 年 9 月 28 日至 2020 年 9 月 27 日	是
王和发	监事	男	1981-08-16	本科	2017 年 9 月 28 日至 2020 年 9 月 27 日	是
李洁	职工监事	女	1988-03-06	本科	2017 年 9 月 28 日至 2020 年 9 月 27 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间与控股股东、实际控制人间，相互之间不存在关联关系。

（二）　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
傅小军	董事长	16,423,000		16,423,000	59.87%	0
邓英	董事、总经理	1,950,000		1,950,000	7.11%	0
合计	-	18,373,000	0	18,373,000	66.98%	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

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
行政管理人员	7	6
生产人员	30	31
销售人员	5	5
技术人员	7	7
财务人员	4	5
员工总计	53	54

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	15	15
专科	12	13
专科以下	25	25
员工总计	53	54

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：

公司对现有及新招聘员工，通过对安全意识及防范、职业技能、企业文化等方面进行定期及不定期的培训，并对优秀员工提供外部培训机会，帮助员工提高职业素养，以适应公司快速发展的需要，实现公司同员工的共同成长。

报告期内，公司按照相关规定，按时发放员工的薪金、补贴，并为了持续激励员工工作的积极性，全年执行绩效工资。公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，为公司员工购买社会保险等。

报告期内，公司不曾有离退休员工。

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量

傅小军	核心技术人员	16,423,000
陈宏礼	核心技术人员、安全总监	0

核心人员的变动情况：

公司有核心技术人员 2 名，包括傅小军、陈宏礼。报告期内没有发生变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节　财务报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

(一)　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	注释 1	1,146,869.17	4,118,363.74
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	注释 2、3	29,236,412.88	30,565,611.26
预付款项	注释 4	669,275.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	4,361,948.34	4,838,315.31
买入返售金融资产			
存货	注释 6	2,922,045.95	2,972,398.25
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 7	-	158,517.77
流动资产合计		38,336,551.34	42,653,206.33
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	注释 8	45,329,599.94	46,238,411.50
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	注释 9	381,965.59	379,677.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		45,711,565.53	46,618,088.83
资产总计		84,048,116.87	89,271,295.16
流动负债：			
短期借款	注释 10	5,000,000.00	7,000,000.00
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	注释 11	5,013,880.15	7,225,795.80
预收款项	注释 12	75,000.00	107,600.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 13	304,262.03	282,781.19
应交税费	注释 14	1,147,001.41	1,050,911.92
其他应付款	注释 15	676,643.45	1,767,035.79
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	注释 16	2,132,725.65	3,634,832.24
其他流动负债		-	-
流动负债合计		14,349,512.69	21,068,956.94
非流动负债：			
长期借款	注释 17	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	注释 18	7,245,662.24	6,063,704.77
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释 19	1,460,339.06	1,642,881.38
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		18,706,001.30	17,706,586.15
负债合计		33,055,513.99	38,775,543.09
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释 20	27,430,000.00	27,430,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 21	10,330,208.14	10,330,208.14
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 22	1,273,554.40	1,273,554.40
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 23	11,958,840.34	11,461,989.53
归属于母公司所有者权益合计		50,992,602.88	50,495,752.07
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		50,992,602.88	50,495,752.07
负债和所有者权益总计		84,048,116.87	89,271,295.16

法定代表人：傅小军　　主管会计工作负责人：傅小军　　会计机构负责人：齐红艳

（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		23,127,579.79	20,628,565.31
其中：营业收入	注释 24	23,127,579.79	20,628,565.31
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,543,049.43	19,015,788.07
其中：营业成本	注释 24	20,028,464.64	16,966,948.23
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	注释 25	38,961.01	76,458.43
销售费用	注释 26	133,031.60	204,822.47
管理费用	注释 27	1,257,828.26	1,501,902.06
研发费用			
财务费用	注释 28	1,069,508.84	640,062.51
资产减值损失	注释 29	15,255.08	-374,405.63

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）		584,530.36	1,612,777.24
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		584,530.36	1,612,777.24
减：所得税费用	注释 30	87,679.55	241,916.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		496,850.81	1,370,860.67
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		496,850.81	1,370,860.67
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		496,850.81	1,370,860.67
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		496,850.81	1,370,860.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		496,850.81	1,370,860.67
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		0.02	0.05
（二）稀释每股收益		0.02	0.05

法定代表人：傅小军　　主管会计工作负责人：傅小军　　会计机构负责人：齐红艳

（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		24,424,178.17	28,575,424.73
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			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 31	1,020,309.40	178,599.40
经营活动现金流入小计		25,444,487.57	28,754,024.13
购买商品、接受劳务支付的现金		18,447,118.08	23,863,733.55
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		1,954,776.04	2,160,674.17
支付的各项税费		427,030.11	2,111,153.62
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31	1,802,510.99	1,709,893.13
经营活动现金流出小计		22,631,435.22	29,845,454.47
经营活动产生的现金流量净额		2,813,052.35	-1,091,430.34
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		798,000.00	1,120,825.93
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		798,000.00	1,120,825.93
投资活动产生的现金流量净额		-798,000.00	-1,120,825.93
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		5000000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 31	160,000.00	1,989,000.00
筹资活动现金流入小计		5,160,000.00	8,989,000.00
偿还债务支付的现金		8,502,106.59	1,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		467,845.86	478,723.27
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	注释 31	1,176,594.47	3,869,091.21
筹资活动现金流出小计		10,146,546.92	6,147,814.48
筹资活动产生的现金流量净额		-4,986,546.92	2,841,185.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,971,494.57	628,929.25
加：期初现金及现金等价物余额		4,118,363.74	2,610,748.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,146,869.17	3,239,678.18

法定代表人：傅小军　　主管会计工作负责人：傅小军　　会计机构负责人：齐红艳

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	（二）.1
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）　附注事项详情

1、　企业经营季节性或者周期性特征

企业主营业务包含风电发电场风电机组吊装工程施工，业务主要集中在国内“三北”地区，会受到冬季严寒自然条件影响，开工早晚程度会影响企业的经营业绩；并且，风电投资主要受国家宏观政策影响，经营业绩也会受到国家政策及经济周期的影响。

二、　报表项目注释

陕西宇宏新能源科技股份有限公司

财务报表附注

（2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日）

一、　公司基本情况

（一）　公司注册地、组织形式和总部地址

陕西宇宏新能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为陕西宇宏国际建机有限公司（以下简称“有限公司”），有限公司系由傅小军、马宁发起，于 2006 年 12 月 21 日经西安市工商管理局批准设立。公司现持有统一社会信用代码为 91610131791695979R 的营业执照，并于 2015 年 3

月 11 日在全国中小企业股权转让系统正式挂牌交易。截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 2,743 万股，注册资本 2,743 万元。

统一社会信用代码：91610131791695979R

公司地址：西安市高新区丈八一路一号汇鑫 IBC2 幢 2 单元 2108 室

法人代表：傅小军

注册资本：人民币贰仟柒佰肆拾叁万元

股本：人民币贰仟柒佰肆拾叁万元

公司经营范围：起重设备安装工程承包;特种专业工程专业承包(特殊设备的起重吊装);电力工程施工;机电设备安装工程承包;风能控制系统的设计、研发、技术服务;起重机械设备租赁;货物与技术的进出口经营(国家限制和禁止进出口的货物和技术除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(二) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 13 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期报表范围仅包含母公司一个单体。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，编制财务报表。

(二) 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括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是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，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。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 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，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1） 发行方或债务人发生严重财务困难；

（2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(七) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额为人民币 100 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00	5.00
1－2 年	10.00	10.00
2－3 年	20.00	20.00
3－4 年	50.00	50.00
4－5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

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

（八） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括工程施工、原材料、周转材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同

价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用领用时一次转销法进行摊销。

（九） 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。本公司的固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备和电子设备等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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【应明确如何确定，如：按年初期末简单平均，或按每月月末平均】乘以所占用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计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十一） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（十二） 职工薪酬

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、离职后福利和辞退福利。

1. 短期薪酬

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，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

公司的离职后福利计划为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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，在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（十三） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十四） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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，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。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（十五） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者

投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

（十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

（十七） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

（十八） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

公司已根据《增值税会计处理规定》，已确认和计量。

六、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	3%、6%、10%、11%和16%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%/7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 80%为纳税基准	1.2%

（二） 个人所得税

个人所得税由公司代扣代缴。

（三） 增值税的其他说明

公司的工程项目分部在全国各地，根据税法的规定，针对外地经营取得的安装工程收入，如未经过工程项目简易征收备案的，公司需凭主管税务机关开具的《外出经营活动税收管理证明》，向外出劳务发生地税务机关申报缴税，在外地预缴增值税税率一般为 2%，公司需返回经营所在地主管税务机关按照适用税率申报纳税，并可就已在外地预缴部分抵减应纳增值税税额；如安装工程收入经过项目简易征收备案的，公司应在外出经营地按照 3%的征收率全额申报纳税。

（四） 税收优惠政策及依据

根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定，在 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 期间，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，按照上述规定，经西安高新技术产业开发区国家税务局审核确认，公司可减按 15%税率缴纳企业所得税。

七、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	207,151.93	160,877.93
银行存款	939,717.24	3,957,485.81
合 计	1,146,869.17	4,118,363.74

截止 2018 年 6 月 30 日，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	1,000,000.00
合计	200,000.00	1,000,000.00

2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,595,650.00	--
合计	3,595,650.00	--

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,176,326.78	100.00	2,139,913.90	6.86	29,036,412.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	31,176,326.78	100.00	2,139,913.90	6.86	29,036,412.88

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,683,164.45	100.00	2,117,553.19	6.68	29,565,611.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,683,164.45	100.00	2,117,553.19	6.68	29,565,611.26

应收账款分类的说明：

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,216,577.60	1,010,828.88	5
1-2 年	10,037,348.18	1,003,734.82	10
2-3 年	237,901.00	47,580.20	20
3-4 年	23,300.00	11,650.00	50
合计	31,176,326.78	2,139,913.90	6.80

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 22360.71 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国能源建设集团新疆电力建设公司	6,029,716.50	19.76	475,921.65
广东力特工程机械有限公司	4,041,268.00	13.24	297,126.80
山东益通安装有限公司	2,920,200.00	9.57	176,020.00
中国能源建设集团东北电力第一工程有限公司	2,337,523.00	7.66	233,752.30
西北水利水电工程有限责任公司	2,309,345.74	7.57	115,467.29
合计	17,638,053.24	57.80	1,298,288.04

4. 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项

5. 公司期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	669,275.00	100.00	--	--
合计	669,275.00	100.00	--	--

2. 按欠款方归集的期末余额前五名预付账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
西安泽盈机械有限公司	596,900.00	89.19	--
中联重科股份有限公司工程起重机分公司	72,375.00	10.81	--
合计	669,275.00	100.00	--

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,484,650.63	100.00	122,702.29	2.74	4,361,948.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	4,484,650.63	100.00	122,702.29	2.74	4,361,948.34

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,968,123.23	100.00	129,807.92	2.61	4,838,315.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,968,123.23	100.00	129,807.92	2.61	4,838,315.31

其他应收款分类的说明：

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	851,595.16	42,579.76	5
1－2 年	45,750.00	4,575.00	10
3－4 年	151,095.07	75,547.54	50
合计	1,048,440.23	122,702.29	11.70

（2） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金组合	3,436,210.40	--	--
合计	3,436,210.40	--	--

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-7105.63 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	275,095.07	181,095.07
保证金	3,436,210.40	3,861,000.00
项目借款及备用金	727,595.16	880,278.16
其他	45,750.00	45,750.00
合计	4,484,650.63	4,968,123.23

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
银领融资租赁（上海）有限公司	1,080,000.00	24.08	--
西安泽盈机械有限公司	990,000.00	22.08	--
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	430,000.00	9.59	--
中国水利水电第七工程局有限公司	409,160.40	9.12	--

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国能源建设集团新疆电力建设公司	197,050.00	4.39	--
合计	3,106,210.40	69.26	--

注释6. 存货

1. 存货分类

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	3,205,867.00	283,821.05	2,922,045.95	1,722,204.93	283,821.05	2,972,398.25
生产成本				1,534,014.37		
合计	3,205,867.00	283,821.05	2,922,045.95	3,256,219.30	283,821.05	2,972,398.25

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	--	62,979.00
留抵增值税	--	95,538.77
合计	--	158,517.77

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一.账面原值					
1. 期初余额	1,829,667.24	79,364,369.13	664,190.60	83,243.98	81,941,470.95
2. 本期增加金额	--	2,530,229.91	--	--	2,530,299.91
购置	--	2,530,229.91	--	--	2,530,299.91
股东投入	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
其他转出	--	--	--	--	--
4. 期末余额	1,829,667.24	81,894,599.04	664,190.60	83,243.98	84,471,770.86
二.累计折旧					
1. 期初余额	628,199.67	34,439,703.24	556,074.62	79,081.92	35,703,059.45
2. 本期增加金额	43,454.50	3,383,439.97	12,147.00	--	3,439,041.47
计提	43,454.50	3,383,439.97	12,147.00	--	3,439,041.47
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
其他转出	--	--	--	--	--
4. 期末余额	671,654.17	37,823,143.21	568,221.62	79,081.92	39,142,100.92
三.减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
4．期末余额	--	--	--	--	--
四.账面价值					
1．期末账面价值	1,158,013.07	44,071,455.83	95,968.98	4,162.06	45,329,669.94
2．期初账面价值	1,201,467.57	44,924,665.89	108,115.98	4,162.06	46,238,411.50

2．　期末无暂时闲置的固定资产

3．　期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
机器设备	6,879,288.13	7,686,949.15
合计	6,879,288.13	7,686,949.15

4．　通过经营租赁租出的固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
机器设备	44,071,455.83	38,150,915.60
合　计	44,071,455.83	38,150,915.60

5．　期末无未办妥产权证书的固定资产

6．　期末资产权属受限的情况

期末资产权属受限的情况，详见本附注七、注释 33。

注释9．　递延所得税资产和递延所得税负债

1．　未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,546,437.24	381,965.59	2,531,182.16	379,677.33
合计	2,546,437.24	381,965.59	2,531,182.16	379,677.33

2．　期末无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

注释10．　　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*	--	--
保证借款**	5,000,000.00	7,000,000.00
合计	5,000,000.00	7,000,000.00

**公司于2017年3月17日取得招商银行股份有限公司西安解放路支行借款人民币5,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 3 月 17 日至 2018 年 3 月 15 日，利率为 5.6550%。该借款由西安投融资担保有限公司提供保证，公司用一台 QUY400 液压履带式起重机提供抵押反担保，傅小军和邓英也同时为该担保事项提供保证反担保。截止期末该借款已经全部偿还。

**公司于 2017 年 6 月 20 日取得中国邮政储蓄银行股份有限公司西安市高新支行借款人民币 2,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 6 月 20 日至 2018 年 6 月 19 日，利率为 5.6500%。该借款由西安创新融资担保有限公司提供保证。该借款由公司以协商价值为人民币 2,000,000.00 元的自有写字楼提供抵押反担保，傅小军也同时为该担保事项提供保证反担保。截止期末该借款已经全部偿还。

**公司于 2018 年 3 月 29 日取得交通银行陕西省分行营业部借款人民币 5,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 3 月 29 日至 2019 年 3 月 28 日，利率为 5.4375%。该借款由西安投融资担保有限公司提供保证，公司用一台 QUY400 液压履带式起重机提供抵押反担保，该设备期末账面价值为人民币 7,140,940.64 元，傅小军和邓英也同时为该担保事项提供保证反担保。截止期末，借款余额为人民币 5,000,000.00 元。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款

注释11. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付租赁设备款	3,621,908.12	5,701,018.12
应付采购设备款	1,291,972.03	1,424,777.68
其他	100,000.00	100,000.00
合计	5,013,880.15	7,225,795.80

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中核机械工程有限公司	877,369.00	未办理手续
铁岭冠东豪机电安装工程有限责任公司	250,000.00	未办理手续
浙江三一装备有限公司	246,163.00	未办理手续
合计	1,373,532.00	

注释12. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收账款	75,000.00	107,600.00
合计	75,000.00	107,600.00

注释13. 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	282,781.19	2,024,343.57	2,002,862.73	304,262.03
离职后福利-设定提存计划	--	91,610.61	91,610.61	--
合计	282,781.19	2,115,954.18	2,094,473.34	304,262.03

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

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	282,781.19	1,814,302.88	1,792,822.04	304,262.03
职工福利费	--	170,475.50	170,475.50	--
社会保险费	--	35,725.19	35,725.19	--
其中：基本医疗保险费	--	32,411.44	32,411.44	--
工伤保险费	--	2,501.55	2,501.55	--
生育保险费	--	812.20	812.20	--
工会经费和职工教育经费	--	3,840.00	3,840.00	--
合计	282,781.19	2,024,343.57	2,002,862.73	304,262.03

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
基本养老保险费	--	88,620.00	88,620.00	--
失业保险费	--	2,990.61	2,990.61	--
合计	--	91,610.61	91,610.61	--

注释14.　　应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	524,909.16	458,731.57
企业所得税	607,964.61	568,810.53
城市维护建设税	3,607.85	7,601.23
教育费附加	1,787.86	3,257.67
地方教育费附加	1,191.90	2,171.78
房产税	4,008.70	7,068.75
水利基金	--	1,230.16
印花税	3,289.69	1,798.59
土地使用税	241.64	241.64
合计	1,147,001.41	1,050,911.92

注释15.　　其他应付款

1.　按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	676,643.45	1,767,035.79
合计	676,643.45	1,767,035.79

2.　账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
邓英	460,283.34	未到结算期
合计	460,283.34	

注释16.　　一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	2,132,725.65	3,634,832.24
合计	2,132,725.65	3,634,832.24

一年内到期的长期应付款情况详见附注七、注释 18.长期应付款注释

注释17. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款*		
保证借款**	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

**公司于 2017 年 8 月 17 日北京银行股份有限公司西安分行营业部取得借款人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 8 月 17 日至 2019 年 8 月 16 日，利率为 5.7000%。该借款由西安投融资担保有限公司提供担保，傅小军以其持有的 438.88 万股公司股权和自有房产提供反担保，公司以其持有的“风力电厂和风电机舱的智能分析监控装置”实用新型专利提供质押反担保，同时傅小军、邓英提供保证反担保。

注释18. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付设备款	9,378,387.89	9,698,537.01
减：一年内到期的长期应付款	2,132,725.65	3,634,832.24
合计	7,245,662.24	6,063,704.77

2. 公司于 2013 年 12 月 15 日向浙江三一装备有限公司购入一台 SACC150 履带起重机并以该起重机为抵押，采用等额还本付息方式从 2013 年 12 月 15 日起至 2019 年 3 月 25 止分期支付采购款，长期应付款总额为人民币 1,600,000.00 元，其中本金为人民币 1,359,579.44 元。截止 2018 年 6 月 30 日，期末余额为人民币 195,284.10 元，其中一年内到期的余额为人民币 121,077.05 元，该抵押物的期末账面价值为人民币 805,876.95 元。

3. 公司于 2017 年 12 月 31 日向中联重科股份有限公司工程起重机分公司购入一台 QUY260 履带起重机，采用等额还本息方式从 2018 年 1 月 26 日起至 2020 年 8 月 26 日止分期支付采购款，长期应付款总额为人民币 2,472,400.00 元，其中本金为人民币 2,317,921.56。截止 2018 年 6 月 30 日，期末余额为人民币 1,974,778.78 元，其中一年内到期的余额为人民币 491,930.58 元。

4. 公司于 2017 年 6 月 29 日向银领融资租赁（上海）有限公司融资租入一台 QUY400 履带式起重机并以该起重机为抵押，采用等额还本付息方式从 2017 年 8 月 6 日至 2020 年 7 月 6 日止分期支付租金。长期应付款总额为人民币 9,237,600.00 元，其中本金为人民币 8,000,000.00 元。傅小军为该笔融资租赁提供保证，同时用持有的公司 150 万股股权进行质押担保。截止 2018 年 6 月 30 日，期末余额为人民

币 5,793,913.12 元，其中一年内到期的余额为人民币 1,287,263.60 元。该融资租赁系售后回租。该抵押物的期末账面价值为人民币 6,879,288.13 元。

5.公司于 2018 年 1 月 31 日向湖南中泰设备工程有限公司购入一台 SCC150 履带起重机，采用等额还本息方式从 2018 年 1 月 31 日起至 2020 年 12 月 31 日止分期支付采购款，长期应付款总额为人民币 1,862,000.00 元，其中本金为人民币 1,732,229.91。截止 2018 年 6 月 30 日，期末余额为人民币 1,414,411.89 元，其中一年内到期的余额为人民币 232,454.42 元。

注释19. 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现售后租回损益	1,642,881.38	--	182,542.32	1,460,339.06	售后租回
合计	1,642,881.38	--	182,542.32	1,460,339.06	

注释20. 股本

项　目	期初余额	本期变动增（+）减（－）				期末余额
		发行新股	股权内部转让	限售股解禁	小计	
1．有限售条件股份	13,893,750.00	--	--	--	--	13,893,750.00
其中：	--	--	--	--	--	--
境内法人持股	--	--	--	--	--	--
境内自然人持股	13,893,750.00	--	--	--	--	13,893,750.00
2．无限售条件流通股份	13,536,250.00	--	--	--	--	13,536,250.00
其中：	--	--	--	--	--	--
境内法人持股	7,115,000.00	--	--	--	--	7,115,000.00
境内自然人持股	6,421,250.00	--	--	--	--	6,421,250.00
合计	27,430,000.00	--	--	--	--	27,430,000.00

注释21. 资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,330,208.14	--	--	10,330,208.14
合计	10,330,208.14	--	--	10,330,208.14

注释22. 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	1,273,554.40	--	--	1,273,554.40
合　计	1,273,554.40	--	--	1,273,554.40

注释23. 未分配利润

项目	本期金额	期初金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	11,461,989.53	10,257,304.36	

项目	本期金额	期初金额	提取或分配比例(%)
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	11,461,989.53	10,257,304.36	
加： 本期净利润	496,850.81	1,338,539.08	
减：提取法定盈余公积	--	133,853.91	10%
期末未分配利润	11,958,840.34	11,461,989.53	

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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				
其中：安装工程	8,623,679.30	9,932,655.89	11,792,487.85	10,522,470.86
吊装租赁	14,503,900.49	10,095,808.75	8,082,446.40	5,980,769.32
运维检修	--	--	753,631.06	463,708.05
合计	23,127,579.79	20,028,464.64	20,628,565.31	16,966,948.23

2. 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（%）
上海电力建筑工程公司	4,438,424.00	19.19
陕西建工机械施工集团有限公司	3,967,329.25	17.15
中国水利水电第七工程局有限公司	2,733,325.00	11.82
中国能源建设集团新疆电力建设公司	2,289,189.19	9.9
山东益通安装有限公司	2,252,427.18	9.74
合计	15,680,694.62	67.8

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,194.64	29,350.58
教育费附加	6,621.75	13,838.90
地方教育费附加	4,414.49	9,225.93
其他	14,730.13	24,043.02
合计	38,961.01	76,458.43

注释26. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	11,465.90	72,814.47
职工薪酬	105,329.00	127,797.00
其他费用	16,236.70	4,211.00
合计	133,031.60	204,822.47

注释27.　　管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	592,973.64	681,709.82
咨询服务费	99,281.01	149,716.98
差旅费	227,917.28	198,559.22
折旧费	55,601.64	123,998.03
办公费	76,613.01	90,770.41
汽车费用	47,675.02	105,803.81
通讯费	12,500.00	10,400.38
业务招待费	50,005.16	46,096.50
税金	32054.34	--
水电费	6,361.00	4,140.70
交通费	3,266.60	6,384.20
其他费用	53,579.56	84,322.01
合计	1,257,828.26	1,501,902.06

注释28.　　财务费用

类　别	本期发生额	上期发生额
利息支出	489,618.77	478,723.27
减：利息收入	9,309.40	2,999.40
其他杂费（手续费）	3,605.00	41,779.60
担保公证费	175,000.00	75,000.00
未确认融资费用	410,594.47	47,559.04
合计	1,069,508.84	640,062.51

注释29.　　资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	15,255.08	-374,405.63
合计	15,255.08	-374,405.63

注释30.　　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	89,967.81	185,755.73
递延所得税费用	-2,288.26	56,160.84
合计	87,679.55	241,916.57

2.　会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额

项　　目	本期发生额
利润总额	584,530.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	87,679.55
不可抵扣的成本、费用和损失影响	0.00
所得税费用	87,679.55

注释31.　　现金流量表附注

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
往来款	30,000.00	175,600.00
利息收入	9,309.40	2,999.40
财政经营性补贴款	981,000.00	--
合计	1,020,309.40	178,599.40

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
往来款	400,226.09	612,361.10
付现费用	730,074.50	987,532.03
押金及保证金	672,210.40	110,000.00
合计	1,802,510.99	1,709,893.13

3.　收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆入	50,000.00	1,989,000.00
贷款保证金收回	110,000.00	--
合计	160,000.00	1,989,000.00

4.　支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款	691,000.00	3,481,650.25
支付融资担保费	75,000.00	110,000.00
分期付款采购设备款	410,594.47	277,440.96
合计	1,176,594.47	3,869,091.21

注释32.　　现金流量表补充资料

1.　现金流量表补充资料

项　　目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	496,850.81	1,370,860.67
加：资产减值准备	15,255.08	-374,405.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,439,041.47	3,111,383.80

项　　目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	467,845.86	553,723.27
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）	-2,288.26	56,160.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	50,352.30	844,993.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,136,290.35	4,753,945.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,790,295.26	-11,408,092.30
经营活动产生的现金流量净额	2,813,052.35	-1,091,430.34
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3．现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,146,869.17	3,239,678.18
减：现金的期初余额	4,118,363.74	2,610,748.93
加：现金等价物的期末余额		--
减：现金等价物的期初余额		--
现金及现金等价物净增加额	-2,971,494.57	628,929.25

2．　现金和现金等价物的构成

项　　目	期末余额	期初余额
一、现金	1,146,869.17	4,118,363.74
其中：库存现金	207,151.93	160,877.93
可随时用于支付的银行存款	939,717.24	3,957,485.81
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,146,869.17	4,118,363.74

注释33.　　所有权或使用权受到限制的资产

项　　目	原值	累计折旧	净值	受限原因
固定资产	25,892,580.81	11,066,475.09	14,826,105.72	抵押融资
合计	25,892,580.81	11,066,475.09	14,826,105.72	

公司固定资产权属受限情况详见附注七、注释 10.短期借款和注释 16.一年内到期的非流动负债和以及注释 18.长期应付款。

八、　关联方及关联交易

(一)　　公司实际控制人

公司的实际控制人为傅小军，直接持有公司股份 16,423,000.00 股，持股比例为 59.87%，通过持有陕西鼎宏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）90%的股份，间接持有公司 20.85%的股权，合计持股比例为 80.72%。

(二)　　其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邓英	公司股东

（三） 关联方交易

1. 本公司作为被担保方

担保方	反担保方	主债务人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安投融资担保有限公司	傅小军、邓英	陕西宇宏新能源科技股份有限公司	10,000,000.00	2017/8/17	2019/8/16	否
西安投融资担保有限公司	傅小军、邓英	陕西宇宏新能源科技股份有限公司	5,000,000.00	2018/3/29	2019/3/28	否
银领融资租赁有限公司	傅小军	陕西宇宏新能源科技股份有限公司	8,000,000.00	2017/8/6	2020/7/6	
合计			23,000,000.00			

具体详见附注七.注释10.短期借款的附注说明和七.注释17.长期借款的附注说明及注释18.长期应付款的附注说明

2. 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
傅小军	859,371.67	50,000.00	691,000.00	218,371.67
邓英	907,664.12	--	447,380.78	460,283.34
合计	1,767,035.79	50,000.00	1,138,380.78	678,655.01

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	288,600.00	279,961.00

4. 关联方应收应付款项

（1）公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	邓英	460,283.34	907,664.12
	傅小军	218,371.67	859,371.67
合计		678,655.01	1,767,035.79

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截止2017年6月30日，公司无需要披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项

截止2017年6月30日，公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 补充资料

（一） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.02	0.02

陕西宇宏新能源科技股份有限公司

董事会

二〇一八年八月一十四日