



金盾科技

NEEQ : 836443

浙江金盾科技股份有限公司
Zhejiang Jindun Technology Co. Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

获得发明专利证书

发明名称：一种花键检测机

发明人：车焕森、钱月仁、楼勇军、杜翔

专利号：ZL201610542315.8

专利申请日：2016年7月05日

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.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金盾科技	指	浙江金盾科技股份有限公司
股东会、股东大会	指	浙江金盾科技股份有限公司股东会、股东大会
董事会	指	浙江金盾科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江金盾科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元（万元）	指	人民币（万元）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《浙江金盾科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国联证券	指	国联证券股份有限公司

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。

公司负责人钱月仁、主管会计工作负责人王兆祥及会计机构负责人（会计主管人员）钱月仁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	《第一届董事会第十六次会议决议及会议资料》 《第一届监事会第八次会议决议及会议资料》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江金盾科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Jindun Technology Co. Ltd
证券简称	金盾科技
证券代码	836443
法定代表人	钱月仁
办公地址	临安市青山湖街道研口村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚丽茜
是否通过董秘资格考试	否
电话	0571-87938295
传真	0571-87938295
电子邮箱	1656774413@qq.com
公司网址	http://www.hzjindun.cn
联系地址及邮政编码	临安市青山湖街道研口村 311305
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996-06-01
挂牌时间	2016-03-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	生产、销售输配电及控制设备
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	37,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	钱月仁
实际控制人及其一致行动人	钱月仁

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	91330100253937926M	否

金融许可证机构编码	无	否
注册地址	临安市青山湖街道研口村	否
注册资本（元）	37,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街 8 号国联金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是

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	17,855,935.18	12,732,344.46	40.24%
毛利率	27.49%	22.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	228,635.96	464,077.86	-50.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	222669.89	290282.23	-23.29%
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）	0.59%	1.23%	-
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）	0.57%	0.77%	-
基本每股收益	0.01	0.01	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	85,358,513.45	88,288,651.78	-3.32%
负债总计	46,364,104.79	49,522,879.08	-6.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,994,408.66	38,765,772.70	0.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.05	0.59%
资产负债率（母公司）	54.31%	56.09%	-
资产负债率（合并）	54.31%	56.09%	-
流动比率	0.9184	0.8986	-
利息保障倍数	1.10	2.23	-

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	32,526.10	-399,693.00	108.14%
应收账款周转率	0.50	0.54	-
存货周转率	1.80	1.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.31%	5.17%	-

营业收入增长率	40.24%	30.21%	-
净利润增长率	-50.73%	-111.85%	-

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	37,000,000	37,000,000.00	0.00%
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

公司自业务开展起一直采用订单式直销模式销售产品，根据客户的需求提供定制化的产品方案，向客户销售开关配电柜、控制柜及其他非标类产品。公司的主要客户为市政基建、民用建筑、交通、环保等工业领域的大型企业，与该类企业合作时，多采用投标、总包转包的方式获取销售订单。公司的产品下游客户较为集中，产品基本为个性化要求，因此不适合使用代理销售模式。报告期期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内经营业绩：2018年计划实现销售目标6000万元，截止本报告期内实现营业收入17,855,935.18元，比去年同期增长40.24%；本期毛利率27.49%，比去年同期增长4.64%；本期总营业成本1,736,635.21元，上年同期营业总成本12,444,662.00元，总营业成本比上年同期增加5,491,973.21元。本期总资产为85,358,513.45元，比去年同期减少3.32%；本期经营活动产生的现金流量净额为32,526.10元。本期总负债46,364,104.79元，比去年同期减少6.38%；本期实现归属于挂牌公司股东的净利润228,635.96元，比去年同期利润减少83.18%。自动化控制业务情况：本报告期内因各方面原因，公司智控系统及其自动化控制业务无取得营业收入。

经营业绩分析：报告期内销售收入无重大突破的原因主要是由于商业模式的特性与行业的特性导致订单量减少与不确定性。本报告期营业收入17,855,935.18元，去年同期营业收入12,732,344.46元，比上年增长5,123,590.72元，主要原因是本期以下客户比去年同期销售有所增加：杭州蓝然环境技术股份有限公司销售额增长745424.38元，宇星科技发展（深圳）有限公司638118.78元，浙江陆特能源科技股份有限公司增长1049602.13元，浙江华汇机械装备有限公司增长1003336.29元，浙江上方电子装备有限公司增长1005966.14元，浙江天蓝环保技术股份有限公司增长483706.51元。

三、 风险与价值

风险：

1、公司治理的风险：公司虽然正积极向公众企业转变，也建立了股东大会、董事会、监事会，制订了股东大会、董事会、监事会等议事规则和各项内控制度。但由于公司内部管理基础薄弱，管理不到位不规范，在公司未来规范治理上存在一定风险。

采取措施：控股股东等公司领导层面要加强规范意识，引进优秀职业经理人来执行与管控公司内控制度。

2、高级管理人员、核心技术人员流失和技术泄密的风险：公司高管和核心技术人员在成长过程中积累了一定的经验和技能，其中部分经验技术机密由公司的高级管理人员及核心技术人员掌握。虽然公司已与上述人员签订竞业禁止协议、保密协议等约束性文件，但一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司生产经营造成不利影响。

采取措施：公司已与核心技术人员签订竞业禁止协议、保密协议等约束性文件，并承诺在规定时期内不从事与浙江金盾科技股份有限公司业务相关联的工作。

3、实际控制人控制不当的风险：公司实际控制人钱月仁实际合计持有公司24,345,800股股份，合计持有股份比例为65.79%。虽然目前公司已建立公司治理制度，但在公司经营实际执行中，公司实际控制人有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，影响公司

影响股东利益及公司正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

采取措施：完善公司治理制度，引进职业经理人来实际执行并规范公司权力执行机构。

4、产品转型升级的风险：公司为传统行业，主营产品竞争者众多，公司虽然在局部区域市场存在一定优势，但在面对全国范围内的市场竞争中不具有明显优势地位，公司计划逐步进行产品升级和转型拓展至工业智能化控制领域。输配电及控制设备对技术的要求较高且需国家强制技术认证及资质，公司目前产品主要集中在低技术领域，市场上输配电及控制设备自动化、智能化的趋势日益明显，设备的升级逐渐偏向智能化、信息化、小型化、绿色化，现有产品难以满足日益增长的高技术高水平的市场需求。技术创新和技术升级是必然和必要的。虽然公司有尝试在原有产品基础上进行积极研发新产品，以调整产品结构的想法，但产品调整与技术更新需要一定时间周期，并且影响到企业发展战略规划及研发资金投入，报告期内产品转型升级和拓展自动化控制领域无实质性进展，仍面临市场充分竞争和产品转型升级失败的风险。

采取措施：公司计划在原有产品基础上适当投入资金研发新产品，逐步替换转型，尽量将风险降至最低。

5、应收账款余额较高且回款周期较长的风险：报告期内，公司应收账款总额较大，占流动资产和总资产比重相对较高。截至本报告期内，公司应收账款为 33445476.17 元，占总资产比例为 39.18%，占流动资产比例为 78.54%。虽然公司应收账款账龄大部分在一年以内，但公司应收账款总额占比相对较高，若发生坏账，将对公司经营产生不利影响。

采取措施：公司为积极减少应收款项对公司资金的占用，降低现金短缺对经营可能产生的流动性风险，同时采取以下措施：（1）公司销售领导从销售源头追溯问题，每月对应收账款进行分析，对于长期挂账的应收账款，由销售部业务员进行及时催款；（2）销售部每季度与客户进行应收账款逐笔的对账，对逾期的应收账款，逐笔查实逾期原因；（3）将回款时间纳入对销售部业务员的考核指标体系中，货款回款逾期将直接影响销售业务员相关提成的金额及发放时间；公司按照前述措施对应收账款进行管理和改善公司应收账款余额较大的情况，以减少应收账款资金占用对公司经营的影响。

6、经营地域过于集中的风险：公司在浙江附近区域内积累了一定的客户资源，虽然公司已意识到市场区域和空间较为狭窄、业务客户较为集中的问题，报告期内亦尝试拓展全国范围内业务与智控类产品、开发新客户资源，以增加公司竞争力，但仍不排除未能成功开拓新市场新客户，导致经营地域客户资源过于集中对未来经营业绩持续增长有不利影响。

采取措施：公司已意识到经营地域过于集中的现状可能影响公司未来市场空间和发展潜力，未来公司会继续积极尝试拓展全国范围内业务，计划开拓自动化生产线等智能控制类产品的省外客户，以增加公司的抗风险能力。

7.买卖合同带来的风险：公司与杭州橙麦壹食品有限公司的买卖合同纠纷，公司与被告杭州橙麦壹食品有限公司于 2016 年 3 月 3 日签订总价为 275 万元的设备买卖及生产线改造合同一份，约定合同签订后支付 30%，发货前支 30%，设备验收合格后支 35%，质保金 5%，公司履行了设备提供及安装调试义务，被告杭州橙麦壹食品有限公司没有按约定履行货款支付义务，双方多次协商无果，公司于 2016 年 10 月 26 日向杭州临安市人民法院提起诉讼，报告期内被法院冻结账户资金 120 万元，此案件尚在审理中。

采取措施：诉讼给公司带来一定影响，公司将增强法务意识，合同将履行合法合规程序以减少诉讼事项的发生。

8、关联交易及担保的风险：1. 关联方公司实际控制人钱月仁为公司的银行融资行为提供担保，截至到本报告期末，为公司银行担保及资金拆借金额总计为 2404.50 万元。2. 与关联方股东浙江五星电力工程有限公司发生采购及销售产品的日常性关联交易 23904.27 元。虽然公司也积极拓宽融资渠道，但公司在银行融资渠道、外部增信措施等方面较为弱势，对公司实际控制人仍存在一定程度依赖，融资行为持续依赖关联方，将对公司正常健康发展存在一定风险。

采取措施：公司要积极拓宽各种融资渠道，减少对实际控制人与关联方的依赖，也希望通过进一步引进投资人等方式实现融资以增强公司自身融资能力。

9、产能利用不足的风险：新厂房建筑面积为 19,354 平方米，较原厂房面积增加约 4 倍。公司可能基于

对后续生产、销售，利润等不能顺利达成落实，造成产能利用率低，企业的规模效应未能体现，导致产能利用不足的风险。

采取措施：公司积极开拓业务市场，维系老客户开发新客户，增加营业收入和利润以减少产能不足对公司带来的不利影响。

10. 持续经营能力不确定的风险：本报告期与上年同期相比，公司经营总体业绩无很大提升。本报告期净利润 228635.96 元，上年同期为 464077.86 元，比同期利润下降 50.73%。经营活动产生的现金流量净额为 32526.10 元。综上，本报告期利润虽略为盈利但现金流量较差，现金流短缺问题曾造成员工薪资发放不及时，生产材料采购滞后，存在持续经营能力不确定的风险。

采取措施：领导层加强货款回收力度、加强内部治理管控、开源节流等多种方式，充实公司经营流动资金改善财务状况，使公司经营环境得到提升和完善。

价值：

一. 公司在输配电设备领域经过二十多年的发展，在技术创新、产品研发、市场营销、售后服务等方面具有一定的实力与能力，已经在行业内树立起良好的形象和口碑，每年为社会提供 5000 万元左右的电力控制设备，为当地及社会电力配套行业发展做出了较大贡献。

二. 虽然报告期内未达到较好的收入，但每年纳税百万元以上税收，为社会纳税作出贡献。

三. 公司在创办过程中尽量使用当地人员，为社会劳动就业做出了一定贡献。

四、 企业社会责任

企业入驻青山湖科技城为当地劳动力提供了部分就业岗位

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000	18,803.42
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	15,000,000	5,100.85
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	75,000,000	23,904.27

(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
-----	------	------	------------	----------	--------

钱月仁	为公司银行贷款提供担保	20,000,000.00	是	2018年4月23日	2018-011
钱月仁、谢菊红	为公司短期借款提供担保	2,650,000.00	是	2018年4月23日	2018-011
钱月仁	资金拆借给公司	1,395,000.00	是	2018年4月23日	2018-011
总计		24,045,000.00			

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：

偶发性关联交易的必要性持续性：公司目前在银行融资渠道、外部增信措施等方面较为弱势，对公司实际控制人仍存在一定程度依赖，发生偶发性关联交易是必要的，且可能持续至公司能对接其他融资渠道或者公司有效提高经营效益从而获得了较大利润无需其他外援融资时。

偶发性关联交易对公司经营的影响：偶发性关联交易对公司经营无产生不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

一、承诺人：金盾科技

承诺事项如下：

(1) 关于资产权属及限制承诺：公司合法拥有与生产经营有关的房产、机器设备以及专利权利的所有权或使用权，不存在重大权属纠纷。

履行情况：报告期内公司严格履行了此项承诺。

(2) 关于公司独立性承诺：公司业务、资产、人员、机构、财务等独立。

履行情况：报告期内公司严格履行了此项承诺。

(3) 关于关联交易与同业竞争的承诺：依法合规，遵循平等、自愿、等价和有偿原则，签订关联交易协议等。

履行情况：报告期内公司严格履行此项承诺。

(4) 关于业务经营与风险、不存在违法违规行为、所提供信息真实性、准确性和完整性、与中介机构不存在权益关系等承诺。

履行情况：报告期内公司严格履行相关承诺。

二、承诺人：全体股东

承诺事项：

(1) 关于避免同业竞争等利益冲突的承诺：尽职尽责，不利用地位或身份损害公司及其他人员合法利益等。

履行情况：报告期内股东严格履行了此项承诺。

(2) 关于股份自愿锁定暨限制转让的承诺：股份公司成立之日起一年内，不转让挂牌前已持有的公司股份等。

履行情况：报告期内股东严格履行了此项承诺。

三、承诺人：实际控制人、董事、监事、高级管理人员

关于规范关联交易、股份自愿锁定暨限制转让、关于避免同业竞争等利益冲突等承诺。

履行情况：报告期，公司存在关联方资金往来未履行决策程序的情况，公司将补充确认关联交易，并承诺在未来严格规范关联交易。

四、按要求挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员签署的《董事（监事、高级管理人员）》声明及承诺，包括：

(1) 将遵守并促使公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、

勤勉尽责的义务；

(2) 将遵守并促使公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定；

(3) 将遵守并促使公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等；

(4) 将遵守并促使公司和本人的授权人遵守《章程》；

(5) 将及时向董事会和董事会秘书报告公司经营和财务等方面出现的可能对公司股票及其衍生品交易价格产生较大影响的事项和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等业务规则、细则、指引和通知的其他重大事项；

(6) 同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管等。

履行情况：在报告期内，相关人员均严格履行了相关声明及承诺。

五、承诺人：公司实际控制人钱月仁

若金盾科技因在挂牌前员工社会保险、住房公积金事项，导致有关行政主管部门要求金盾科技补缴相关社会保险费用和住房公积金或处以罚款的，将连带地承担该等费用及罚款，并保证今后不就此向金盾科技进行追缴的承诺。

履行情况：报告期，有关行政主管部门未要求公司补缴相关社会保险费用和住房公积金或处以罚款，钱月仁将继续严格履行相关承诺。

(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
货币资金	冻结	1,200,000.00	1.41%	法院冻结
固定资产	抵押	25,237,537.41	29.57%	抵押贷款
无形资产	抵押	10,502,107.93	12.30%	抵押贷款
总计	-	36,939,645.34	43.28%	-

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	15,123,600	40.87%	1,050,000	16,173,600	43.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,757,200	7.45%	-1,329,000	4,086,200	25.26%	
	董事、监事、高管	2,757,200	7.59%	-317,200	2,440,000	15.08%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	21,876,400	59.13%	-1,050,000	20,826,400	56.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,588,600	42.13%	3,351,000	18,939,600	71.60%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		37,000,000	-	0	37,000,000	-	
普通股股东人数							38

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	钱月仁	18,345,800	0	18,345,800	49.58%	15,663,600	4,086,200
2	杭州共力投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	16.22%	4,000,000	2,000,000
3	杭州利沃投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	5.41%	0	2,000,000
4	浙江五星电力设备工程有限公司	2,354,200	0	2,354,200	6.36%	1,162,800	1,191,400
5	章忠良	1,350,000	0	1,350,000	3.65%	0	1,350,000
合计		30,050,000	0	30,050,000	81.22%	20,826,400	10,627,600

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

钱月仁持有杭州共力投资合伙企业（有限合伙）78%股份，为实际控制人钱月仁实际控制的企业，董事车焕森持有杭州利沃投资合伙企业（有限合伙）70%股份，其他股东之间无关联关系。

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

报告期内，公司控股股东和实际控制人均为钱月仁。钱月仁通过直接及间接持股的方式共计持有浙江金盾科技股份有限公司 23,025,800 股股份，占浙江金盾科技股份有限公司股份总额的 62.22%。（其中直接持有浙江金盾科技股份有限公司 18,345,800 股股份，占公司股份总额的 49.58%，钱月仁持有股东杭州共力投资合伙企业（有限合伙）78%股份，钱月仁通过杭州共力投资合伙企业（有限合伙）间接持有浙江金盾科技股份有限公司 4,680,000 股股份，占浙江金盾科技股份有限公司总股份的 12.64%）。同时钱月仁担任公司董事长、总经理、法定代表人，能够对公司经营决策实施重大影响，故钱月仁被认定是公司的控股股东和实际控制人。

钱月仁先生具体情况如下：

钱月仁先生，董事长、总经理，1971 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1990 年 11 月至 1993 年 3 月先后任杭州金盾仪器仪表成套厂生产厂长助理、生产副厂长；1993 年 3 月至 1996 年 3 月任杭州金盾高压开关厂销售副厂长；1996 年 6 月至 2015 年 8 月在杭州金盾电器有限公司担任董事兼总经理；2015 年 8 月今在浙江金盾科技股份有限公司担任董事长兼总经理。

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
钱月仁	董事长兼总经理	男		大专	2015.8.18-2018.8.18	是
车焕森	董事兼研发副总	男		本科	2015.8.18-2018.8.18	是
程秉忠	董事	男		本科	2015.8.18-2018.8.18	是
胡立方	董事兼运营总监	男		本科	2017.9.29-2018.8.18	是
王兆祥	董事兼财务经理	男		大专	2017.9.29-2018.8.18	是
姚丽茜	董事会秘书	女		大专	2015.8.18-2018.8.18	
何卫平	监事会主席兼销售总监	男		高中	2015.8.18-2018.8.18	是
楼勇军	职工监事兼项目经理	男		本科	2017.1.10-2018.8.18	是
王中华	监事兼钣金设计	男		中专	2015.8.18-2018.8.18	是
毕开华	财务总监	男		大专	2017.1.10-2018.8.18	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:

董事车焕森与职工监事楼勇军系亲戚关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
钱月仁	董事长	18,345,800	0	18,345,800	49.58%	0
车焕森	董事	0	0	0	0%	0
程秉忠	董事	0	0	0	0%	0
胡立方	董事	0	0	0	0%	0
王兆祥	董事	0	0	0	0%	0
姚丽茜	董事会秘书	0	0	0	0%	0

何卫平	监事会主席	0	0	0	0%	0
楼勇军	职工监事	0	0	0	0%	0
王中华	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	18,345,800	0	18,345,800	49.58%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
毕开华	财务总监	离任	无	离职
王兆祥	主管会计	新任	董事兼财务经理	任命

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	12	19
生产人员	44	44
销售人员	11	11
技术人员	17	13
员工总计	84	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	4	3
专科	29	30
专科以下	50	54
员工总计	84	87

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动及人才引进、招聘情况

报告期内公司无高级人才及职业经理人引进，员工招聘与离职人数基本持平，员工总数与期初总体数量

变动不大。

2、培训计划

员工是公司最宝贵的财富，新员工入职后公司都给予企业文化和专业技能上的指导与培训。公司将员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志。尽量为员工营造公平公正的工作氛围，为每一位员工提供适合的职业发展通道。公司目前以内训为主，必要时适当组织外训，内部建立培训体系，将公司打造成为学习型组织。

3、薪酬政策

本公司职工薪酬包括短期薪酬和其他基本福利。短期薪酬主要包括岗位工资、绩效工资、津贴，基本福利为员工缴纳劳务用工薪酬，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等。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

本报告期内公司不存在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：

无核心人员变动

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	五（一）	1,579,556.06	2,252,150.27
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五（二）	33,445,476.17	34,529,863.36
预付款项	五（三）	312,718.39	397,292.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	469,365.37	444,186.69
买入返售金融资产			
存货	五（五）	6,774,834.45	6,876,470.95
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		42,581,950.44	44,499,963.36
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（六）	30,261,852.24	31,297,255.40
在建工程	五（七）	6690.00	
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五（八）	10,502,107.93	10,589,332.99
开发支出		0	

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五（九）	2,005,912.84	1,902,100.03
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		42,776,563.01	43,788,688.42
资产总计		85,358,513.45	88,288,651.78
流动负债：			
短期借款	五（十）	21,650,000.00	22,650,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（十一）	19,078,753.86	21,069,729.09
预收款项	五（十二）	1,113,229.05	1,386,156.05
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	
应付职工薪酬	五（十三）	1,065,756.69	1,848,338.22
应交税费	五（十四）	832,801.52	1,027,157.84
其他应付款	五（十五）	2,623,563.67	1,541,497.88
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		46,364,104.79	49,522,879.08
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		46,364,104.79	49,522,879.08
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十六）	37,000,000.00	37,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（十七）	9,689,000.64	9,689,000.64
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（十八）	-7,694,591.98	-7,923,227.94
归属于母公司所有者权益合计		38,994,408.66	38,765,772.70
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		38,994,408.66	38,765,772.70
负债和所有者权益总计		85,358,513.45	88,288,651.78

法定代表人：钱月仁

主管会计工作负责人：王兆祥

会计机构负责人：钱月仁

（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		17,855,935.18	12,732,344.46
其中：营业收入	五（十九）	17,855,935.18	12,732,344.46
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		17,936,635.21	12,444,662.00
其中：营业成本	五（十九）	12,946,731.64	9,819,024.92
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五（二十）	355,137.47	361,034.37
销售费用	五（二十一）	1,239,170.92	1,299,884.07
管理费用	五（二十二）	1,685,952.77	2,147,687.24
研发费用	五（二十三）	1,245,150.65	773,902.68
财务费用	五（二十四）	686,679.52	625,803.10
资产减值损失	五（二十五）	-222,187.76	-2,582,674.38
加：其他收益	五（二十六）	138,655.65	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资		0	0

收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,955.62	287,682.46
加：营业外收入	五（二十七）	7,160.08	205,655.71
减：营业外支出	五（二十八）	120.00	1,011.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,995.70	492,326.45
减：所得税费用	五（二十九）	-163,640.26	28,248.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		228,635.96	464,077.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		228,635.96	464,077.86
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		228,635.96	464,077.86
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		228,635.96	464,077.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		228,635.96	464,077.86
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.01	0.01
(二) 稀释每股收益		0.01	0.01

法定代表人：钱月仁

主管会计工作负责人：王兆祥

会计机构负责人：钱月仁

(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		14,531,656.00	14,044,504.63
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		144,858.94	5,655.71
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十）	422,756.36	1,326,371.76
经营活动现金流入小计		15,099,271.30	15,376,532.10
购买商品、接受劳务支付的现金		6,702,924.86	6,321,764.74
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		4,596,268.61	4,594,306.53
支付的各项税费		1,125,755.11	1,499,664.86
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）	2,641,796.62	3,360,488.97
经营活动现金流出小计		15,066,745.20	15,776,225.10
经营活动产生的现金流量净额		32,526.10	-399693.00
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		1,554,524.00	2,282,635.00
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		1,554,524.00	2,282,635.00
投资活动产生的现金流量净额		-1554524.00	-2282635.00
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		5,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十）	1,395,000.00	11,481,520.16
筹资活动现金流入小计		6,395,000.00	20,481,520.16
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		685,596.31	556,307.21
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	五（三十）		9,000,000.00
筹资活动现金流出小计		6,685,596.31	18,556,307.21
筹资活动产生的现金流量净额		-290596.31	1925212.95
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		-1,812,594.21	-757,115.05
加：期初现金及现金等价物余额		2,192,150.27	1,988,637.22
六、期末现金及现金等价物余额		379,556.06	1,231,522.17

法定代表人：钱月仁

主管会计工作负责人：王兆祥

会计机构负责人：钱月仁

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

浙江金盾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

一、 公司基本情况

浙江金盾科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在杭州金盾电器有限公司(以下简称金盾有限)的基础上整体变更设立,于2015年8月28日在杭州市市场监督管理局登记注册,取得注册号为330100000062200的《企业法人营业执照》(现换发为91330100253937926M号《统一社会信用代码》)。公司注册地:浙江省临安市青山湖街道研口村。法定代表人:钱月仁。公司现有注册资本为人民币3,700万元,总股本为3,700万股,每股面值人民币1元。公司股票于2016年3月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

金盾有限原名为杭州临安金盾电器有限公司,系由钱月仁、陈国华共同投资组建的有限责任公司。金盾有限成立时注册资本人民币50万元,其中:钱月仁出资26万元,占注册资本52%;陈国华出资24万元,占注册资本48%。此次设立业经临安市审计师事务所审验并出具临审事验字(96)第69号验资报告。

根据2004年5月10日金盾有限股东会决议和股权转让协议,股东陈国华将所持的全部48%股份转让给自然人谢菊青,同时金盾有限增加注册资本150万元,由股东钱月仁以货币资金一次性缴足,增资后注册资本变更为200万元。此次增资业经浙江中磊会计师事务所审验并出具浙中磊验字(2004)第396号验资报告。金盾有限于2004年5月17日办妥工商变更登记手续。

根据2007年3月26日金盾有限股东会决议,金盾有限增加注册资本300万元,由钱月仁、谢菊青按原比例以货币资金缴入,增资后注册资本变更为500万元。此次增资业经杭州华磊会计师事务所审验并于

2007年3月30日出具杭华磊验字(2007)第264号验资报告。金盾有限于2007年3月30日办妥工商变更登记手续。

根据2010年7月18日金盾有限股东会决议，金盾有限增加注册资本600万元，由钱月仁、谢菊青按原比例以货币资金缴入，增资后注册资本变更为1,100万元。此次增资业经杭州钱塘会计师事务所审验并于2010年7月21日出具钱塘验字(2010)第494号验资报告。金盾有限于2010年7月22日办妥工商变更登记手续。

根据2014年9月30日金盾有限股东会决议，金盾有限增加注册资本1,900万元，由钱月仁以货币资金缴入。增资后金盾有限注册资本变更为3,000万元。金盾有限于2014年10月8日办妥工商变更登记手续。

根据2015年3月31日股东会决议和股权转让协议，股东谢菊青将拥有金盾有限股权全部转让给杭州罗格朗投资合伙企业(有限合伙)现更名为杭州共力投资合伙企业(有限合伙)；股东钱月仁将拥有金盾有限15.60%股权转让给杭州罗格朗投资合伙企业(有限合伙)现更名为杭州共力投资合伙企业(有限合伙)，将拥有金盾有限5.00%股权转让给杜翔。金盾有限于2015年3月31日办妥工商变更登记手续。

根据2015年4月14日金盾有限股东会决议和股权转让协议，股东钱月仁将拥有本公司5.81%股权全部转让给浙江五星电力设备工程有限公司。金盾有限于2015年4月14日办妥工商变更登记手续。

根据2015年4月20日金盾有限股东会决议，金盾有限增加注册资本500万元，由王小明等9位自然人以货币资金缴入。增资后金盾有限注册资本变更为3,500万元。金盾有限于2015年4月22日办妥工商变更登记手续。

根据2015年4月23日金盾有限股东会决议，金盾有限增加注册资本200万元，由杭州利沃投资合伙企业(有限合伙)以货币资金缴入。增资后金盾有限注册资本变更为3,700万元。金盾有限于2015年4月23日办妥工商变更登记手续。

金盾有限以2015年5月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司，此次变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2015年7月30日出具中汇会验[2015]3261号验资报告，公司设立时注册资本人民币3,700万元，总股本为3,700万股(每股面值人民币1元)，由钱月仁、杭州罗格朗投资合伙企业(有限合伙)现更名为杭州共力投资合伙企业(有限合伙)、杭州利沃投资合伙企业(有限合伙)、浙江五星电力设备工程有限公司、杜翔、章忠良、林玉英、王小明、陈卓、何方琳、王伟静、董月红、毛火根、宋启平作为发起人，于2015年8月28日在杭州市市场监督管理局登记注册。

经历次股权转让后，截止2018年06月30日，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本比例(%)
钱月仁	1,834.58	49.58
杭州共力投资合伙企业(有限合伙)	600.00	16.22
浙江五星电力设备工程有限公司	235.42	6.36
杭州利沃投资合伙企业(有限合伙)	200.00	5.41
章忠良	135.00	3.65
杜翔	104.00	2.81
林玉英	101.20	2.74
张宝根	68.30	1.85
何方琳	67.50	1.82
王伟静	67.50	1.82
董月红	67.50	1.82
毛火根	67.50	1.82
王小明	57.40	1.55

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本比例(%)
宋启平	33.80	0.91
郑有利	13.80	0.37
王海林	9.00	0.24
王巧平	10.00	0.27
周小军	6.10	0.16
俞森良	5.40	0.15
蔡斌	5.00	0.14
李容剑	3.90	0.11
薛德禹	1.60	0.04
曲瑞娥	1.20	0.03
陈美丽	1.00	0.03
王学兵	0.50	0.01
张锦碧	0.50	0.01
陈肖燕	0.50	0.01
邹日晴	0.50	0.01
娄树清	0.30	0.01
刘涛	0.20	0.01
陶安	0.10	0.00
虞贤明	0.10	0.00
徐以超	0.10	0.00
杨保华	0.10	0.00
张秀珍	0.10	0.00
崔爱华	0.10	0.00
吴根长	0.10	0.00
张玉仙	0.10	0.00
合计	3,700.00	100.00

本公司属于制造业。经营范围为：生产：高低压开关柜、箱式变电站、交直流电源及开关、智能检测装备及自动化生产线设备，环保设备、仪器仪表、母线、电缆桥架；服务：人机界面、自动化控制系统的技术开发、设计、安装，承接电力工程[除承装（修试）电力设施]；批发、零售：高低压开关柜、箱式变电站设备、交直流电源及开关、智能检测装备及自动化生产线设备、环保设备、仪器仪表、母线、电缆桥架；其他无需报经审批的一切合法项目(含下属分支机构经营范围)。

本财务报表及财务报表附注已于 2018 年 8 月 20 日经公司董事会批准。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(二十一)相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计半年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具的确认和计量

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和

作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公

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

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

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

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

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

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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

(2) 可供出售金融资产减值

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(八) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 50 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 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	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

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

(十) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允

价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

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

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

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

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见本附注三(七)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本,与发行权益性证券直接相关的费用,按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定;在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计

入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十二) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

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

说明：

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

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

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判

和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

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

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

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十四) 在建工程的确认和计量

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

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

(十五) 借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

(十六) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项

资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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

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

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产的减值损失

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

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大

变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用的确认和摊销

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养

老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费,相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,将其确认为预计负债:1. 该义务是承担的现时义务;2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出;3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。

最佳估计数分别分以下情况处理: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,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认:1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;3)收入的金额能够可靠地计量;4)相关的经济利益很可能流入企业;5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

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

时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

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

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司涉及的商品销售主要为配电及控制设备、配件及智控系统的销售，对于需要安装调试的设备销售，在取得客户出具的设备验收单时确认收入；对于不需要安装调试的设备销售，在取得客户出具的签收单确认收入。

(二十二) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并

在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十三)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十五) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本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本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。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值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

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

3. 金融工具公允价值

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

4. 折旧和摊销

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

5. 递延所得税资产

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

划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

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

7. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

(二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更本期公司无因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更。

(2) 企业自行变更会计政策本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十七) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1、根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)规定，从2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用17%税率的，税率调整为16%。

2、根据《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》(国科火字[2011]123号)有关规定，公司2016年度通过高新技术企业复审，2016年度至2018年度享受高新技术企业15%的企业所得税税率。

五、财务报表主要项目注释

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

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	357.99	534.84
银行存款	1,579,198.07	2,191,615.43
其他货币资金	-	60,000.00
合 计	1,579,556.06	2,252,150.27

2. 期初其他货币资金系银行保函保证金，使用受限。

3. 期末银行存款（临安青山信用社）中的 1,200,000.00 元被临安区人民法院根据反诉原告杭州橙麦壹食品有限公司的财产保全申请实施冻结，该资金使用受限。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	1,183,400.00	-	1,183,400.00	327,000.00	-	327,000.00
应收账款	34853386.55	2,591,310.38	32,262,076.17	37029383.12	2,826,519.76	34,202,863.36
合 计	36036786.55	2,591,310.38	33,445,476.17	37356383.12	2,826,519.76	34,529,863.36

2、应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	33,400.00	327,000.00
商业承兑汇票	1,150,000.00	-
合 计	1,183,400.00	327,000.00

(2) 期末公司已背书或者贴现且在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	9,237,269.32	-

3. 应收账款

(1) 明细情况

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

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	34,853,386.55	100.00	2,591,310.38	7.43	32,262,076.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	34,853,386.55	100.00	2,591,310.38	7.43	32,262,076.17

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	37,029,383.12	100.00	2,826,519.76	7.63	34,202,863.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	37,029,383.12	100.00	2,826,519.76	7.63	34,202,863.36

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,228,488.06	1,511,424.40	5.00
1-2年	3,522,659.23	352,265.92	10.00
2-3年	142,046.40	28,409.28	20.00
3-4年	410,765.60	205,382.80	50.00
4-5年	277,996.41	222,397.13	80.00
5年以上	271,430.85	271,430.85	100.00
小计	34,853,386.55	2,591,310.38	7.43

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 235,209.38 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州电力设备制造有限公司临安恒信成套电气制造分公司	8,662,222.29	1年以内	24.85	433,111.11
浙江陆特能源科技股份有限公司	2,452,836.44	1年以内	7.04	122,641.82
杭州兴源环保设备有限公司	2,424,179.11	1年以内	6.96	121,208.96
浙江杭真能源科技股份有限公司	1,815,000.00	1年以内	5.21	90,750.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中建三局集团有限公司	1,382,300.59	[注]	3.97	133,995.13
小 计	16,736,538.43		48.02	901,707.02

[注]1年以内84,698.53元, 1-2年1,297,602.06元.

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	289,021.79	92.42		289,021.79	381,620.55	96.06		381,620.55
1-2年	23,696.60	7.58		23,696.60	15,671.54	3.94		15,671.54
合 计	312,718.39	100.00		312,718.39	397,292.09	100.00		397,292.09

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
乐清市新格电气有限公司	156,787.64	1年以内	50.14	预付货款
余骏	40,000.00	1年以内	12.79	预付机柜安装费
杭州品翼文化创意有限公司	24,000.00	1年以内	7.67	预付服务费
浙江科技学院	20,000.00	1年以内	6.40	预付委托研发费
浙江省杭州市中级人民法院	12,050.00	1年以内	3.85	预交案件受理费
小 计	252,837.64		80.85	

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	521,284.60	51,919.23	469,365.37	483,084.30	38,897.61	444,186.69
合 计	521,284.60	51,919.23	469,365.37	483,084.30	38,897.61	444,186.69

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数					
	账面余额			坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值	

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	521,284.60	100.00	51,919.23	9.96	469,365.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	521,284.60	100.00	51,919.23	9.96	469,365.37

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	483,084.30	100.00	38,897.61	8.05	444,186.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	483,084.30	100.00	38,897.61	8.05	444,186.69

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	219,184.60	10,959.23	5.00
1-2年	272,600.00	27,260.00	10.00
2-3年	3,500.00	700.00	20.00
3-4年	26,000.00	13,000.00	50.00
小计	521,284.60	51,919.23	9.96

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,021.62 元。

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江万向系统有限公司柳州工厂	质保金	200,000.00	1-2年	38.37	20,000.00
深圳市绿色东方环保有限公司	投标保证金	70,000.00	1-2年	13.43	7,000.00
浙万马股份有限公司	投标保证金	50,000.00	1年以内	9.59	2,500.00
杭州兴源环保设备有限公司	质保金	50,000.00	1年以内	9.59	2,500.00
浙江恒力电力承装有限公司	电力安装押金	26,000.00	3-4年	4.99	13,000.00
小计		396,000.00		75.97	45,000.00

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,515,586.91		2,515,586.91	2,770,146.31		2,770,146.31
库存商品	1,689,351.17		1,689,351.17	1,604,789.51		1,604,789.51
生产成本	1,744,896.37		1,744,896.37	1,676,535.13		1,676,535.13
发出商品	1,194,323.68	369,323.68	825,000.00	1,194,323.68	369,323.68	825,000.00
合 计	7,144,158.13	369,323.68	6,774,834.45	7,245,794.63	369,323.68	6,876,470.95

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
发出商品	369,323.68				369,323.68

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
发出商品	按存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备		

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	30,261,852.24	31,297,255.40
固定资产清理	-	-
合 计	30,261,852.24	31,297,255.40

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	29,415,665.36		118,894.99				29,534,560.35
机器设备	7,884,786.73						7,884,786.73
运输工具	1,190,854.58						1,190,854.58
电子及其他设备	757,494.93						757,494.93

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
固定资产装修	420,472.85		36,101.95				456,574.80
合 计	39,669,274.45		154,996.94				39,824,271.39
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	3,269,164.71	707,170.62					3,976,335.33
机器设备	3,469,180.58	283,864.86					3,753,045.44
运输工具	1,011,769.30	39,575.10					1,051,344.40
电子及其他设备	435,027.66	67,648.43					502,676.09
固定资产装修	186,876.80	92,141.09					279,017.89
合 计	8,372,019.05	1,190,400.10					9,562,419.15
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	26,146,500.65						25,558,225.02
机器设备	4,415,606.15						4,131,741.29
运输工具	179,085.28						139,510.18
电子及其他设备	322,467.27						254,818.84
固定资产装修	233,596.05						177,556.91
合 计	31,297,255.40						30,261,852.24

[注]本期折旧额 1,190,400.10 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注九之说明。

(七) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,690.00		6,690.00			
工程物资						
合 计	6,690.00		6,690.00			

2、在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二楼车间办公室装修	6,690.00		6,690.00			
合 计	6,690.00		6,690.00			

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
厂区道路硬化			28,557.03	28,557.03		
门卫室			46,105.13	46,105.13		
停车棚			44,232.83	44,232.83		
三楼办公室装修			36,101.95	36,101.95		
二楼车间办公室装修			6,690.00			6,690.00
小 计			161,686.94	154,996.94		6,690.00

续上表:

工程名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
厂区道路硬化		100				自筹资金
门卫室		100				自筹资金
停车棚		100				自筹资金
三楼办公室装修		100				自筹资金
二楼车间办公室装修		40				自筹资金
小 计						

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

(八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研 发	企业合并 增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	11,722,508.70						11,722,508.70
软件	25,641.03						25,641.03
专利权		30,000.00					30,000.00

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
合 计	11,748,149.73	30,000.00					11,778,149.73
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	1,133,175.71	117,225.06					1,250,400.77
软件	25,641.03						25,641.03
专利权							
合 计	1,158,816.74	117,225.06					1,276,041.80
(3) 减值准备		计提	其他		处置	其他	
土地使用权							
软件							
专利权							
合 计							
(4) 账面价值							
土地使用权	10,589,332.99						10,472,107.93
软件							
专利权							30,000.00
合 计	10,589,332.99						10,502,107.93

[注]本期摊销额 117,225.06 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注九之说明。
4. 期末无未办妥权证的无形资产。

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的所得税影响	2,591,310.38	388,696.56	2,826,519.76	423,977.96
存货跌价准备的所得税影响	369,323.68	55,398.55	369,323.68	55,398.55
未弥补亏损的所得税影响	10,412,118.20	1,561,817.73	9,484,823.41	1,422,723.52
合 计	13,372,752.26	2,005,912.84	12,680,666.85	1,902,100.03

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	51,919.23	38,897.61

(十) 短期借款

1、明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证并抵押借款	21,650,000.00	22,650,000.00

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

3. 本期无展期的短期借款。

(十一) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	19,078,753.86	21,069,729.09
合 计	19,078,753.86	21,069,729.09

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	8,060,775.96	10,899,268.84
1-2 年	3,317,407.57	1,487,679.39
2-3 年	7,648,329.48	8,682,780.86
3-4 年	52,240.85	
合 计	19,078,753.86	21,069,729.09

(十二) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	33,463.55	529,437.55
1-2 年	254,765.50	856,718.50
2-3 年	825,000.00	-
合 计	1,113,229.05	1,386,156.05

2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数

单位名称	期末数
杭州华洋物资有限公司	10,000.00
浙江融智能源科技有限公司	244,765.50
杭州橙麦壹食品有限公司	825,000.00

注：1、浙江融智合同货物因客户要求延期交货，尚未确认销售收入。
2、公司与杭州橙麦壹食品有限公司合同纠纷事项详见本附注十一之说明。

(十三) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,804,361.17	3,442,960.10	4,224,391.78	1,022,929.49
(2) 离职后福利—设定提存计划	43,977.05	266,047.45	267,197.30	42,827.20
(3) 辞退福利	-	16,000.00	16,000.00	-
合计	1,848,338.22	3,725,007.55	4,507,589.08	1,065,756.69

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,764,376.59	3,005,213.19	3,772,628.54	996,961.24
(2) 职工福利费	-	167,699.99	167,699.99	-
(3) 社会保险费	33,227.67	154,070.76	163,264.42	24,034.01
其中：医疗保险费	18,197.40	110,088.60	110,564.40	17,721.60
工伤保险费	13,513.82	34,808.11	43,486.32	4,835.61
生育保险费	1,516.45	9,174.05	9,213.70	1,476.80
(4) 住房公积金	-	103,152.00	103,152.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	6,756.91	12,824.16	17,646.83	1,934.24
小计	1,804,361.17	3,442,960.10	4,224,391.78	1,022,929.49

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	42,460.60	256,873.40	257,983.60	41,350.40
(2) 失业保险费	1,516.45	9,174.05	9,213.70	1,476.80
小计	43,977.05	266,047.45	267,197.30	42,827.20

4. 其他说明

(1) 应付职工薪酬—短期薪酬（工资）期末数 996,961.24 元，为 5、6 月应付职工工资。

(2) 应付职工薪酬—短期薪酬（工资）期末数 996,961.24 元已于 7 月 5 日，7 月 30 日全额发放。期末应付社会保险费、工会经费已于 7 月 15 日申报缴纳。

(十四) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	805,097.41	961,481.10
城市维护建设税	10,473.73	5,095.72
房产税	-	-
印花税	688.40	1,181.00
土地使用税	-	35,465.40
教育费附加	4,488.74	2,183.88
地方教育附加	2,992.49	1,455.92
代扣代缴个人所得税	-	20,294.82
其他	9,060.75	-
合 计	832,801.52	1,027,157.84

(十五) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	31,666.67	67,325.12
应付股利	-	-
其他应付款	2,591,897.00	1,474,172.76
合 计	2,623,563.67	1,541,497.88

2、 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	31,666.67	67,325.12

(2) 本期无已逾期未支付的利息。

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	-	-
暂借款	2,555,000.00	1,178,656.70
其他	36,897.00	295,516.06
合 计	2,591,897.00	1,474,172.76

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
钱月仁	2,555,000.00	暂借款
小 计	2,555,000.00	

(十六) 股本

1. 明细情况

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,000,000.00						37,000,000.00

(十七) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,689,000.64			9,689,000.64

(十八) 未分配利润

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	-7,923,227.94	-9,282,692.79
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	-7,923,227.94	-9,282,692.79
加：本期净利润	228,635.96	464,077.86
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他转入	-	-
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	-	-
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	-7,694,591.98	-8,818,614.93

(十九) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	17,715,931.52	12,946,731.64	12,716,791.47	9,819,024.92
其他业务收入	140,003.66	-	15,552.99	-
合 计	17,855,935.18	12,946,731.64	12,732,344.46	9,819,024.92

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
制造业	17,715,931.52	12,946,731.64	12,716,791.47	9,819,024.92

3. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
配电及控制设备	16,161,824.82	11,767,972.24	12,175,939.00	9,465,089.10
配件	205,540.70	123,641.36	5,922.56	5,031.67
智控系统	1,348,566.00	1,055,118.04	534,929.91	348,904.15
小 计	17,715,931.52	12,946,731.64	12,716,791.47	9,819,024.92

4. 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(%)
杭州电力设备制造有限公司临安恒信成套电气制造分公司	4,009,917.29	22.46
杭州兴源环保设备有限公司	1,909,812.34	10.70
天通吉成机器技术有限公司	1,194,451.81	6.69
浙江华汇机械装备有限公司	1,165,857.67	6.53
浙江陆特能源科技股份有限公司	1,157,829.48	6.48
小 计	9,437,868.59	52.86

(二十) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	58,083.80	54,163.99
土地使用税	44,331.75	88,663.50
房产税	151,292.99	151,292.99
教育费附加	24,893.06	23,213.15

项 目	本期数	上年数
地方教育附加	16,595.37	15,475.42
印花税	4,346.60	5,500.30
车船税	1,229.40	1,021.80
残保金	54,364.50	21,703.22
合 计	355,137.47	361,034.37

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十一) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	479,779.50	814,008.49
运输费	138,846.95	113,229.74
业务招待费	160,707.00	89,117.00
差旅费	25,709.67	72,698.49
售后维修	5,000.00	170,309.59
业务宣传费	152,222.52	4,500.00
劳务费	253,600.00	
其他	23,305.28	36,020.76
合 计	1,239,170.92	1,299,884.07

(二十二) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	722,198.38	1,087,207.86
中介机构服务费	352,351.02	386,871.58
折旧费	216,660.16	193,977.32
无形资产摊销	117,225.06	121,498.56
汽车费用	61,684.72	102,456.11
办公费	28,898.96	125,961.83
业务招待费	8,864.30	23,264.03
差旅费	1,719.49	3,098.30
绿化费	50,000.00	3,260.00

项 目	本期数	上年数
其他	126,350.68	100,091.65
合 计	1,685,952.77	2,147,687.24

(二十三) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	691,137.62	711,635.67
直接材料	389,350.13	45,604.11
折旧与摊销	16,662.90	16,662.90
其他（研发样品检测费）	148,000.00	-
合 计	1,245,150.65	773,902.68

(二十四) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	681,098.60	625,929.47
减：利息资本化	-	-
减：利息收入	1,464.28	2,631.25
减：财政贴息	-	-
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
融资租赁费用	-	-
现金折扣	-	-
手续费支出	7,045.20	2,504.88
其他	-	-
合 计	686,679.52	625,803.10

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-222,187.76	-2,582,674.38
存货跌价损失		
合 计	-222,187.76	-2,582,674.38

(二十六) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
增值税退税(嵌入式软件产品即征即退)	138,655.65		与收益相关
合计	138,655.65		

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(三十四)“政府补助”之说明。

(二十七) 营业外收入

1、明细情况

项目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		200,000.00	
各种奖励款	6,203.29	5,655.71	6,203.29
无法支付的应付款	956.79		956.79
合计	7,160.08	205,655.71	7,160.08

(二十八) 营业外支出

1、明细情况

项目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	120.00		120.00
税收滞纳金		1,011.72	
合计	120.00	1,011.72	120.00

(二十九) 所得税费用

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用		
递延所得税费用	-163,640.26	28,248.59
合计	-163,640.26	28,248.59

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	64,995.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,749.36
调整以前期间所得税的影响	-

项 目	本期数
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-35,263.41
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	1,953.24
研发加计扣除	-140,079.45
所得税费用	-163,640.26

(三十) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助		200,000.00
往来款及其他	422,756.36	1,126,371.76
合 计	422,756.36	1,326,371.76

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现的费用	1,312,470.17	2,663,308.97
往来款	129,326.45	697,180.00
其他（冻结资金）	1,200,000.00	-
合 计	2,641,796.62	3,360,488.97

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
钱月仁	1,395,000.00	9,000,000.00
票据贴现	-	2,481,520.16
合 计	1,395,000.00	11,481,520.16

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
钱月仁暂借款	-	9,000,000.00

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	228,635.96	464,077.85
加: 资产减值准备	-222,187.76	-2,582,674.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,190,400.10	1,180,317.45
无形资产摊销	117,225.06	121,498.56
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	681,098.60	625,803.10
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)	-103,821.81	28,248.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	101,636.50	-3,590,013.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,198,313.74	645,829.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,158,774.29	277,223.68
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	32,526.10	-399,693.00
(2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	379,556.06	1,231,522.17
减: 现金的期初余额	2,192,150.27	1,988,637.22
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	-1,812,594.21	-757,115.05
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	379,556.06	2,192,150.27

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	357.99	534.84
可随时用于支付的银行存款	379,198.07	2,191,615.43
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	379,556.06	2,192,150.27

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018年半年度现金流量表中现金期末数为379,556.06元，2018年6月30日资产负债表中货币资金期末数为1,579,556.06元，差额1,200,000.00元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的临安人民法院冻结金额1,200,000.00元（系杭州橙麦壹食品有限公司向临安市人民法院申请冻结公司账户中人民币1,200,000.00元）。

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,200,000.00	临安人民法院冻结（杭州橙麦向法院申请冻结资金1,200,000.00元）
固定资产	25,237,537.41	短期借款抵押物
无形资产	10,502,107.93	短期借款抵押物
合 计	36,939,645.34	

(三十三) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
增值税退税(嵌入式软件产品即征即退)	2018年	138,655.65	其他收益	其他收益	138,655.65
合 计		138,655.65			138,655.65

(1) 增值税退税(嵌入式软件产品即征即退)

根据财税[2011]100号《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司2018年1-6月收到软件产品增值税退税138,655.65元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入2018年度其他收益。

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）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，使股东及其他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，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（三）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（四）流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于2018年6月30日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为钱月仁，对本公司直接持股比例为 49.58%，通过杭州共力投资合伙企业(有限合伙)持有本公司股权 12.65%，合计持有本公司股权 62.23%。

2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
谢菊红	钱月仁之妻
谢菊青	谢菊红之姐妹
谢小红	谢菊红之姐妹
浙江五星电力设备工程有限公司	本公司股东
杭州鸿远测控技术有限公司	董事车焕淼控制的企业
浙江开创电力工程有限公司	实际控制人关系密切亲戚控制的企业

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
浙江五星电力设备工程有限公司	材料	协议价	18,803.42	557,701.62

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
浙江五星电力设备工程有限公司	成品	协议价	5,100.85	203,652.41

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱月仁	本公司	20,000,000.00	2016-03-17	2019-03-17	否
钱月仁、谢菊红[注]	本公司	2,650,000.00	2017-09-30	2018-09-29	否

[注]此项担保系钱月仁、谢菊红同时以自有房产抵押担保。

3. 关联方资金拆借

关联方	期初金额	拆借金额	归还金额	期末金额
拆入				
钱月仁	1,160,000.00	1,395,000.00	-	2,555,000.00

注：上述关联方资金拆借不支付利息。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	杭州鸿远测控技术有限公司	810.00	648.00	810.00	648.00
(2) 预付款项					
	浙江五星电力设备工程有限公司	-		16,621.90	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 其他应付款			
	钱月仁	2,555,000.00	1,178,656.70

九、承诺及或有事项

(一) 其他重大财务承诺事项

本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司[注]	浦发银行临安支行	房产、土地	4,095.71	3,573.96	2,000.00	2018-12-14

[注]上述借款同时由钱月仁提供保证担保。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

2016年公司以杭州橙麦壹食品有限公司（以下简称“橙麦”）未按合同支付货款为由，向其提出两项诉讼请求(案号(2016)浙0185民初字6031号)：1)判令被告立即支付合同价款1,787,500元；2)本

案诉讼费用由被告承担。

2018年3月2日，橙麦向临安区人民法院（以下简称“法院”）提出财产保全申请，要求冻结公司银行账户中人民币1,200,000.00元或查封相应价值的财产，2018年3月13日，法院做出裁定，冻结公司银行账户的1,200,000.00元。

2018年4月23日，临安区人民法院做出民事判决：（1）于判决生效之日起十日内支付橙麦人民币825,000.00元。（2）向橙麦支付违约金137,500.00元。（3）驳回公司的诉讼请求。（4）驳回橙麦的其他诉讼请求。

2018年5月28日，公司向杭州市中级人民法院提起上诉，法院已受理，定于2018年8月28日开庭审理。

截至财务报告批准报出日，本诉讼仍处于二审法院审理阶段，还未有审理结果，根据谨慎性原则公司对发出商品扣减收到的货款后的差额369,323.68元全额计提存货跌价准备

十二、补充资料

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

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

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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	-

项 目	金 额
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,040.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	7,040.08
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,074.01
非经常性损益净额	5,966.07

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.57	0.01	0.01

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	228,635.96
非经常性损益	2	5,966.07
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	222,669.89
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	38,765,772.70
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-

项 目	序号	本期数
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	38,880,090.68
加权平均净资产收益率	13=1/12	0.59%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	0.57%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	228,635.96
非经常性损益	2	5,966.07
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	222,669.89
期初股份总数	4	37,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	-
发行在外的普通股加权平均数	12	37,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.01

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江金盾科技股份有限公司

2018年8月20日