



强田液压

上海强田液压股份有限公司

QT Hydraulic(Shanghai) Stock Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年5月9日,公司2017年年度股东大会决议通过,以未分配利润向股权登记日登记在册的股东每10股派发现金红利2.5元人民币(含税);以现有总股本股41,050,000为基数,以资本公积向全体股东每10股转增5股,每股面值人民币1元,合计转股20,525,000股。

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	12

释义

释义项目		释义
强田液压、公司、本公司、股份有限公司	指	上海强田液压股份有限公司
强田机械	指	上海强田机械有限公司
上海尚测	指	上海尚测科技有限公司
群美机电	指	上海群美机电科技有限公司
上海乔帮	指	上海乔帮液压设备维修保养有限公司
广西全垒	指	广西全垒液压件铸造有限公司
苏州强富	指	苏州强富液压科技有限公司
江苏强田	指	江苏强田智能装备科技有限公司
元、万元	指	指人民币元、万元
公司章程、章程	指	上海强田液压股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

公司负责人田云涛、主管会计工作负责人谢柳及会计机构负责人（会计主管人员）严晓红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	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件； 2、载有公司负责人、主办会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名盖章的财务报表及财务报表附注； 3、《上海强田液压股份有限公司第二届第七次董事会会议决议》； 4、《上海强田液压股份有限公司第二届第三次监事会会议决议》。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海强田液压股份有限公司
英文名称及缩写	QT Hydraulic (Shanghai) Stock Co., Ltd.
证券简称	强田液压
证券代码	832156
法定代表人	田云涛
办公地址	上海市嘉定区马陆镇思义路 1689 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈洁
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-69151391
传真	021-69151399
电子邮箱	qtfluid@qtfluid.cn
公司网址	www.qtfluid.cn
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区马陆镇思义路 1689 号 邮编 201801
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	2005-3-15
挂牌时间	2015-3-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3444 液压和气压动力机械及元件制造
主要产品与服务项目	液压元件和液压系统的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	41,050,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	田云涛
实际控制人及其一致行动人	田云涛

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	9131000077285070X3	否
注册地址	上海市嘉定区马陆镇思义路 1689 号 2 幢 1 层 B 区 1 幢 1 层 E 区	是
注册资本（元）	41,050,000	否

五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 9 号院 1 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

- | |
|--|
| <p>1、2018 年 7 月 9 日公司完成现金红利分派和资本公积转增后，普通股总股本及注册资本从 4105 万增为 6157.5 万。</p> <p>2、自 2018 年 7 月 11 日起兴业证券退出做市报价服务。</p> |
|--|

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	71,404,949.31	48,415,754.44	47.48%
毛利率	41.58%	42.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,125,052.43	5,220,981.69	113.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,005,539.83	5,228,379.71	110.50%
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）	8.56%	4.86%	-
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）	8.47%	4.87%	-
基本每股收益	0.27	0.13	107.69%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	185,890,951.63	157,545,735.01	17.99%
负债总计	57,406,768.96	30,751,386.18	86.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,998,724.46	126,136,173.03	0.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.09	3.07	0.65%
资产负债率（母公司）	29.35%	18.78%	-
资产负债率（合并）	30.88%	19.52%	-
流动比率	2.95	4.21	-
利息保障倍数	40.39	0	-

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	-162,782.86	-723,075.00	77.49%
应收账款周转率	1.54	1.31	-
存货周转率	0.65	0.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.99%	12.21%	-

营业收入增长率	47.48%	38.86%	-
净利润增长率	121.61%	-10.62%	-

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	41,050,000	41050000	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

公司所属行业为液压元件行业，公司主营业务产品液压元件作为机械基础件，广泛应用于各类工业装备和机械主机，为公司的发展提供了广阔的发展空间。

公司的核心研发团队拥有较强的科研实力、良好的专业基础；公司目前拥有的制造设备大部分为外国进口精密仪器，不仅充分满足了产品的质量要求，同时还提高了产品的加工效率。凭借上述关键资源要素，公司生产的液压元件和液压系统具备高性能、高质量优势。

公司通过直销的方式为长沙中联重科环境产业有限公司、徐州徐工物资供应有限公司、浙江开山重工股份有限公司、张家口市宣化金科钻孔机械有限公司、扬州三源机械有限公司等下游装备制造企业提供产品，并以此取得主要营业收入。公司与下游大部分重要客户签订了年度销售框架协议，建立了长期良好的合作关系。

多年来，公司坚持研发投入，从客户的实际需求出发，不断创新，形成“研发+生产+销售+服务”一体化经营模式，为工程机械、环卫、煤矿等行业客户提供合格产品。公司主要通过直接销售开拓业务，收入及利润来源于产品销售。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司多年来重视技术和质量的努力得到市场的高度认可，坚持研发投入，强化内部管理，增加设备投入，提高产能，满足市场需求。

一、 财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 185,890,951.63 元，较报告期初的 157,545,735.01 元，同比增长了 17.99%；负债总额 57,406,768.96 元，较报告期初的 30,751,386.18 元，同比增长了 86.68%，主要系应付账款及预收款项期末余额大幅增长；归属于挂牌公司股东的净资产 126,998,724.46 元，较报告期初的 126,136,173.03 元，同比增长 0.68%。

二、 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 71,404,949.31 元，较上年同期营业收入 48,415,754.44 元，同比增长 47.48%，主要原因是公司所处行业显著复苏，工程机械行业更新换代和新增需求，“一带一路”基建需求刺激，以及国内基础设施投资建设刚需所致；报告期内实现利润总额 13,095,099.29 元，实现净利润 11,012,334.84 元，产品销售毛利率为 41.58%，较上年同期毛利率 42.71%，降低 1.13%，毛利下降的原因主要是因为材料成本增加。

三、 现金流量情况

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-162,782.86元，较上年同期增加了560,292.14元，主要系公司本期业务增长47.48%，导致业务现金收入增加32.08%；

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-6,240,651.63元，较上年同期增加了1,250,210.71元，主要系公司本期支付的只是设备尾款，且本期投资项目少，所以现金流出少。报告期内，本公司业务、产品、服务等无重大变化。

三、 风险与价值

1、 市场竞争风险

公司专注于液压系统、液压元器件的研发、生产和销售，目前已成为国内行业内较有知名度的企业。面对行业经济的显著提升，同行业市场竞争激烈，如果不能在技术研发、技术创新等方面进一步增强实力，进一步转型高端市场领域，未来将面临市场竞争加剧的风险。

解决措施：推动技术创新是公司稳步发展、保持竞争力的关键所在。公司注重技术研发，通过自主研发和引进外部技术相结合的方式不断巩固技术实力。加强产品研发、工艺改进及产品结构优化，提高产品质量和服务质量，进而综合提高企业竞争力。

2、 技术更替风险

公司所处液压行业属于技术含量高、知识结构更新快的行业。公司是否准确地把握行业技术的发展趋势，是否拥有领先于同行业的先进技术和创新能力，是决定其发展的关键。如果公司在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，或技术研发水平无法适应未来市场需求，公司将面临技术落后及无法开拓市场的风险，丧失竞争力。

解决措施：公司从创业起，就把产品定位在中高端市场。公司先后开发电液控产品，纯电控产品，电比例控制产品，来实现产品与电的结合，从而提高产品的自动化。同时为了达到电气与产品的完美配合，公司一是引进高端技术人才，打造研发团队，二是寻求合作商，共同开发出配合度很好的产品，最大限度的满足客户的要求，使公司的产品始终处于行业领先定位。

四、 企业社会责任

公司诚信经营，依法纳税，积极履行社会义务。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	-	-
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）	-	-
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	500,000.00	0.00
总计	500,000.00	0.00

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

公司持股 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“作为上海强田液压股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东/董事/监事/高级管理人员，

本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

(1) 将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权（或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员）。

(2) 在持有股份公司股份期间（在担任公司董事/监事/高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内），本承诺为有效之承诺。

(3) 愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

履约情况：报告期内，公司持股 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员均履行了此项承诺。

2、公司共同实际控制人为了避免和防止今后控股股东或实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源行为的承诺公司共同实际控制人已出具承诺如下：“本人，作为上海强田液压股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，现郑重声明如下：

(1) 最近二年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。

(2) 本人或本人控制的企业最近二年内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。

(3) 本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。”

履约情况：报告期内，承诺人未违反上述承诺。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 9 日	2.5	0	5

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 4 月 18 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，并于 2018 年 5 月 9 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了此议案。

因公司提交中登流程时间较晚，截至 2018 年 6 月 30 日未分派完毕，公司于 7 月 9 日完成上述分派。

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	18,042,700	43.95%	0	18,042,700	43.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,641,750	11.31%	0	4,641,750	11.31%	
	董事、监事、高管	7,669,100	18.68%	0	7,669,100	18.68%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,007,300	56.05%	0	23,007,300	56.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,925,250	33.92%	0	13,925,250	33.92%	
	董事、监事、高管	23,007,300	56.05%	0	23,007,300	56.05%	
	核心员工			0			
总股本		41,050,000	-	0	41,050,000	-	
普通股股东人数							10

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	田云涛	18,567,000		18,567,000	45.23%	13,925,250	4,641,750
2	张新民	12,109,400		12,109,400	29.50%	9,082,050	3,027,350
3	深圳市君丰合创成长投资合伙企业(有限合伙)	5,384,600		5,384,600	13.12%		5,384,600
4	上海驰凯投资合伙企业(有限合伙)	2,090,000		2,090,000	5.09%		2,090,000
5	李庆九	1,490,000	4,000	1,494,000	3.64%		1,494,000
合计		39,641,000	4,000	39,645,000	96.58%	23,007,300	16,637,700
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司前五名股东之间不存在近亲属关系或其他关联关系							

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

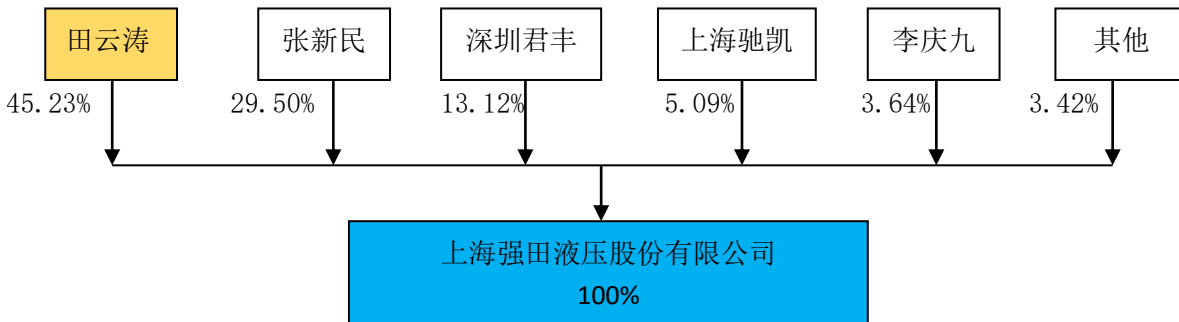
是否合并披露：

是 否

田云涛先生直接持有公司 45.23% 的股份，并担任公司董事长兼总经理，为公司的控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

田云涛：男，汉族，1971 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA 在读。主要工作经历：1994 年 3 月至 2001 年 3 月，任广西玉柴机器股份有限公司技术工程师；2001 年 4 月至 2005 年 3 月，任上海强田流体技术有限公司总经理；2005 年 4 月至 2014 年 6 月任有限公司执行董事、总经理；2014 年 6 月至今，任股份公司董事长兼总经理。



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
田云涛	董事长、总经理	男	1971-11-30	硕士	2017年9月8日 -2020年9月7日	是
张新民	董事、副总经理	男	1973-1-13	硕士	2017年9月8日 -2020年9月7日	是
唐志伟	董事	男	1973-3-13	本科	2017年9月8日 -2020年9月7日	否
谢柳	董事、财务总监	女	1972-5-7	专科	2017年9月8日 -2020年9月7日	是
陈洁	董事、董事会秘书	女	1978-9-22	本科	2017年9月8日 -2020年9月7日	是
杨波	监事会主席	男	1983-12-16	硕士	2017年9月8日 -2020年9月7日	是
徐建霞	监事	女	1975-12-29	中专	2017年9月8日 -2020年9月7日	是
张强	监事	女	1982-2-4	本科	2017年9月8日 -2020年9月7日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

田云涛与谢柳为夫妻关系，除此以外，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
田云涛	董事长、总经理	18,567,000		18,567,000	45.23%	0
张新民	董事、副总经理	12,109,400		12,109,400	29.50%	0
唐志伟	董事					
谢柳	董事、财务总					

	监					
陈洁	董事、董事会 秘书					
杨波	监事会主席					
徐建霞	监事					
张强	监事					
合计	-	30,676,400	0.00	30,676,400	74.73%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	33	30
生产人员	92	127
销售人员	25	25
技术人员	27	39
财务人员	11	10
员工总计	188	231

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	34	44
专科	47	51
专科以下	102	131
员工总计	188	231

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：

报告期内，期末员工数较期初增加 43 人，主要是生产人员增加 35 人，质检和现场工艺人员增 6 人，

技术增加 2 人。报告期内，行业经济企稳，订单量增加，公司通过增加生产人员增加产能，进而满足市场需求；其他人员的增加主要是各子公司业务发展，相关岗位人员增加。

2、人员培训：

报告期内，公司充分利用内外部整合培训资源，实施对新员工的入职培训，针对管理人员的管理水平、领导能力等问题开展各类培训，针对销售人员的销售业务培训，以及针对其他人员的各种形式的业务和技术培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、人才招聘：

公司的招聘途径主要是通过网络招聘、人才交流会等形式，以此来寻找合适的专业人才。

4、薪酬政策：

公司雇员薪酬包括工资、绩效奖金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险和住房公积金计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪的一定比例进行缴费。

公司无需承担费用的离退休人员的支出。

(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
杨波	技术总监	0
许延奇	研发经理	0
丁建	应用主管	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,836,009.00	4,006,989.97
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	五、2	62,346,759.40	64,578,522.31
预付款项	五、3	9,031,392.85	6,151,484.01
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、4	4,557,478.96	1,792,597.66
买入返售金融资产			
存货	五、5	74,876,413.20	53,007,080.80
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	252,509.58	
流动资产合计		153,900,562.99	129,536,674.75
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	五、7	37,430.84	89,068.30
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	25,097,409.51	19,765,647.43
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	2,176,352.85	2,114,850.52
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	3,000,276.65	3,423,649.17
递延所得税资产	五、11	764,203.84	822,298.59
其他非流动资产	五、12	914,714.95	1,793,546.25
非流动资产合计		31,990,388.64	28,009,060.26
资产总计		185,890,951.63	157,545,735.01
流动负债：			
短期借款		-	-
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	五、13	34,759,535.96	21,548,378.39
预收款项	五、14	3,644,050.19	2,780,451.80
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	2,063,954.94	3,778,076.24
应交税费	五、16	1,219,345.11	2,202,457.93
其他应付款	五、17	10,564,951.86	442,021.82
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		52,251,838.06	30,751,386.18
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、18	5,154,930.90	
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,154,930.90	
负债合计		57,406,768.96	30,751,386.18
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、19	41,050,000.00	41,050,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	28,423,993.61	28,423,994.61
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、21	5,723,447.33	5,723,447.33
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、22	51,801,283.52	50,938,731.09
归属于母公司所有者权益合计		126,998,724.46	126,136,173.03
少数股东权益		1,485,458.21	658,175.80
所有者权益合计		128,484,182.67	126,794,348.83
负债和所有者权益总计		185,890,951.63	157,545,735.01

法定代表人：田云涛主管会计工作负责人：谢柳会计机构负责人：严晓红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,766,439.46	3,554,473.05
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	十三、1	56,732,078.14	60,218,544.71
预付款项		8,619,495.43	6,676,927.83
其他应收款	十三、2	6,583,247.86	6,174,969.73
存货		69,191,465.90	48,812,100.28
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		252,509.58	
流动资产合计		143,145,236.37	125,437,015.60
非流动资产：			
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	十三、3	8,020,001.00	5,600,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		24,252,754.41	19,030,726.96
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,371,786.97	1,259,787.86
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,730,937.83	3,098,585.05
递延所得税资产		703,316.76	746,553.83
其他非流动资产		-	821,306.25
非流动资产合计		37,078,796.97	30,556,959.95
资产总计		180,224,033.34	155,993,975.55
流动负债：			
短期借款		-	-
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		32,572,925.17	22,346,006.30
预收款项		2,421,231.19	2,042,587.30
应付职工薪酬		1,556,814.99	3,305,735.45
应交税费		892,522.75	1,363,486.92
其他应付款		10,301,500.00	232,888.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		47,744,994.10	29,290,703.97
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		5,154,930.90	
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,154,930.90	
负债合计		52,899,925.00	29,290,703.97
所有者权益：			
股本		41,050,000.00	41,050,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		28,418,798.39	28,418,798.39

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,723,447.33	5,723,447.33
一般风险准备		-	-
未分配利润		52,131,862.62	51,511,025.86
所有者权益合计		127,324,108.34	126,703,271.58
负债和所有者权益合计		180,224,033.34	155,993,975.55

法定代表人：田云涛

主管会计工作负责人：谢柳

会计机构负责人：严晓红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		71,404,949.31	48,415,754.44
其中：营业收入	五、23	71,404,949.31	48,415,754.44
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,402,377.42	42,094,163.66
其中：营业成本	五、23	41,711,993.67	27,736,362.60
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	五、24	240,063.13	258,170.73
销售费用	五、25	4,947,787.00	4,717,566.30
管理费用	五、26	8,415,229.85	7,364,364.54
研发费用	五、27	3,060,055.68	2,060,796.92
财务费用	五、28	374,925.90	-1,479.79
资产减值损失	五、29	-347,677.81	-41,617.64
加：其他收益	五、30	69,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-51,637.46	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-51,637.46	
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）	五、32	4,993.52	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,024,927.95	6,321,590.78

加：营业外收入	五、33	78,841.34	14,011.57
减：营业外支出	五、34	8,670.00	25,437.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,095,099.29	6,310,165.02
减：所得税费用	五、35	2,082,764.45	1,340,838.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,012,334.84	4,969,326.73
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		11,012,334.84	4,969,326.73
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-112,717.59	-251,654.96
2.归属于母公司所有者的净利润		11,125,052.43	5,220,981.69
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		11,012,334.84	4,969,326.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,125,052.43	5,220,981.69
归属于少数股东的综合收益总额		-112,717.59	-251,654.96
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.27	0.13
(二)稀释每股收益		0.27	0.13

法定代表人：田云涛主管会计工作负责人：谢柳会计机构负责人：严晓红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十三、4	67,851,814.03	46,042,206.71
减：营业成本	十三、4	41,987,804.50	28,329,297.19
税金及附加		183,881.97	184,583.51
销售费用		4,165,400.94	3,927,829.40
管理费用		5,709,315.87	4,724,967.75
研发费用		3,060,055.68	2,060,796.92
财务费用		336,144.37	-9,176.72
其中：利息费用		332,477.38	
利息收入		5,933.63	15,295.93
资产减值损失		-288,247.11	
加：其他收益		30,000.00	
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）		4,993.52	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,732,451.33	6,823,908.66
加：营业外收入		77,480.40	12,075.40
减：营业外支出		6,670.00	362.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,803,261.73	6,835,621.65
减：所得税费用		1,919,924.97	1,025,343.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,883,336.76	5,810,278.40
（一）持续经营净利润		10,883,336.76	5,810,278.40
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		10,883,336.76	5,810,278.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.27	0.14
（二）稀释每股收益		0.27	0.14

法定代表人：田云涛

主管会计工作负责人：谢柳

会计机构负责人：严晓红

(五) 合并现金流量表

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		73,295,622.22	55,494,807.96
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	五、36	1,045,115.66	32,256.46
经营活动现金流入小计		74,340,737.88	55,527,064.42
购买商品、接受劳务支付的现金		43,254,544.36	33,811,945.48
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		16,469,995.76	11,709,059.42
支付的各项税费		6,098,546.22	3,586,009.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	8,680,434.40	7,143,124.99
经营活动现金流出小计	五、37	74,503,520.74	56,250,139.42
经营活动产生的现金流量净额		-162,782.86	-723,075.00
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		49,160.64	5,982.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		49,160.64	305,982.91

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,289,811.27	7,796,845.25
投资支付的现金		1.00	
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		6,289,812.27	7,796,845.25
投资活动产生的现金流量净额		-6,240,651.63	-7,490,862.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		940,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		940,000.00	
取得借款收到的现金		5,750,000.00	
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,690,000.00	
偿还债务支付的现金		595,069.10	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		332,477.38	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		927,546.48	
筹资活动产生的现金流量净额		5,762,453.52	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-2,528.98
五、现金及现金等价物净增加额		-640,980.97	-8,216,466.32
加：期初现金及现金等价物余额	五、37	3,476,989.97	16,271,431.74
六、期末现金及现金等价物余额	五、37	2,836,009.00	8,054,965.42

法定代表人：田云涛 主管会计工作负责人：谢柳 会计机构负责人：严晓红

(六) 母公司现金流量表

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		63,603,399.76	50,361,496.52
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		643,414.03	27,371.33
经营活动现金流入小计		64,246,813.79	50,388,867.85
购买商品、接受劳务支付的现金		38,555,869.13	34,034,941.97
支付给职工以及为职工支付的现金		12,913,024.32	9,333,382.29
支付的各项税费		4,070,558.98	2,832,906.99
支付其他与经营活动有关的现金		7,132,976.21	4,753,555.05
经营活动现金流出小计		62,672,428.64	50,954,786.30
经营活动产生的现金流量净额		1,574,385.15	-565,918.45

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		876,684.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,160.64	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		925,845.11	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,160,716.37	6,629,744.25
投资支付的现金		2,420,001.00	
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		-	1,200,000.00
投资活动现金流出小计		8,580,717.37	7,829,744.25
投资活动产生的现金流量净额		-7,654,872.26	-7,529,744.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,750,000.00	
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,750,000.00	
偿还债务支付的现金		595,069.10	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		332,477.38	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		927,546.48	
筹资活动产生的现金流量净额		4,822,453.52	
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		-1,258,033.59	-8,095,662.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,024,473.05	14,696,441.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,766,439.46	6,600,779.19

法定代表人：田云涛

主管会计工作负责人：谢柳

会计机构负责人：严晓红

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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

1、 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。对本公司的报表影响情况详见财务报表附注三、29

2、 非调整事项

2018年5月9日，本公司召开2017年年度股东大会审议通过《关于2017年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，每10股派发现金红利2.5元人民币（含税），并以资本公积向全体股东每10股转增5股，每股面值人民币1元，合计转股20,525,000.00股。经上述事项转股后，本公司股本增加至6,157.50万元。并于2018年7月完成备案。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

上海强田液压股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由上海强田液压技术有限公司于2014年8月21日整体变更为股份有限公司，变更设立时本公司股本为3,800万元。

经2015年10月股份转让及2015年11月增资，本公司股本增加至4,105万元。

公司统一社会信用代码：9131000077285070X3

公司法定代表人：田云涛

公司注册地：上海市嘉定区马陆镇思义路1689号2幢1层B区1幢1层E区。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、市场部、研发部、应用服务部、制造部、采购部、仓储部、财务部、行政部等部门。拥有上海尚测科技有限公司、上海群美机电科技有限公司、上海乔帮液压设备维修保养有限公司、广西全垒商贸有限公司、苏州强富液压科技有限公司和江苏强田智能装备科技有限公司等6家直接或间接控股子公司。

本公司及子公司的业务性质和主要经营范围：液压系统技术开发，销售液压系统元器件、液压附件、液压系统设备、机电液一体化设备、气动元器件、金属材料（除专控），加工液压阀块及液压系统总成设备，从事货物与技术的进出口业务、机电技术、电子技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、液压设备及配件的维修保养、液压设备及配件的销售、工程管理服务、软件开发等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第七次会议于2018年8月24日批准。

2、合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括6家直接或间接控股子公司，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年1-6月年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；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收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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失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。

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。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。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。除减值损失及外币货币性金融资产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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。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。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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；
 - 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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）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。

11、公允价值计量

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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款及其他应收款。

（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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
-------------	--------------------

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
-----------	-----------------------------

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收票据	资产类型	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，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
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方及低风险	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
关联方及低风险	以历史损失率为基础估计未来现金流量

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用移动加权平均法计价。

(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

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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面

价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，在终止采用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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资

单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10.00	5.00	9.50
电子设备	3.00	5.00	31.67
运输设备	4.00	5.00	23.75
办公设备	5.00	5.00	19.00
工具器具	5.00	5.00	19.00

其中，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确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

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) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10年	直线法	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。

（2）短期薪酬

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。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。

（3）离职后福利

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。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请通知仓库办理出库手续。财务部收到客户签收的服务工作单后，开具销售发票，确认销售收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表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。

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) 对于与子公司、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。

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，本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) 对于与子公司、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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

27、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	62,297,917.00	64,578,522.31
应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	10,564,951.86	--
管理费用列报调整	管理费用	8,415,229.85	7,364,364.54
研发费用单独列示	研发费用	3,060,055.68	2,060,796.92

（2）重要会计估计变更

本公司本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25
河道管理费	应纳税所得额	1

注：根据《财政部、国家发展改革委关于清理规范一批行政事业性收费有关政策的通知》（财税〔2017〕20号）的规定，对于纳税人申报所属期2017年4月及以后的税款，不再征收河道管理费。

上海强田液压股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存在执行不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率%
上海强田液压股份有限公司	15
上海强田机械有限公司	25
上海群美机电科技有限公司	25
上海乔帮液压设备维修保养有限公司	25
广西全垒商贸有限公司	25
苏州强富液压科技有限公司	25
江苏强田智能装备科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

本公司2016年取得编号为GR201631002257的高新技术企业证书，并经上海市嘉定区国家税务局高新技术企业备案期限为2016年1月1日至2018年12月31日。本公司2018年执行15%企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			21,451.45			31,949.93
人民币			21,451.45			31,949.93
银行存款：			2,814,557.55			3,445,040.04
人民币			2,809,007.67			3,445,040.04
美元	882.60	6.2881	5,549.88			
其他货币资金：						530,000.00
人民币						530,000.00
合 计			2,836,009.00			4,006,989.97

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结，或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	20,893,079.19	13,153,631.00
应收账款	41,453,680.21	51,424,891.31
合 计	62,346,759.40	64,578,522.31

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,720,310.59	7,679,631.00
商业承兑汇票	6,172,768.60	5,474,000.00
合计	20,893,079.19	13,153,631.00

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司无已质押的应收票据。

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	37,803,708.74	

期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	45,573,565.74	98.92	4,119,885.53	9.04	41,453,680.21
其中：账龄组合	45,573,565.74	98.92	4,119,885.53	9.04	41,453,680.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	496,166.40	1.08	496,166.40	100.00	-
合计	46,069,732.14	100.00	4,616,051.93	10.02	41,453,680.21

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	55,868,031.43	99.12	4,443,140.12	7.95	51,424,891.31
其中：账龄组合	55,868,031.43	99.12	4,443,140.12	7.95	51,424,891.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	496,166.40	0.88	496,166.40	100.00	

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
合计	56,364,197.83	100.00	4,939,306.52	8.76	51,424,891.31

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	41,842,972.11	91.81	2,092,148.61	5.00	39,750,823.50
1至2年	1,149,688.22	2.52	114,968.82	10.00	1,034,719.40
2至3年	628,035.70	1.38	188,410.71	30.00	439,624.99
3至4年	251,715.43	0.55	125,857.72	50.00	125,857.72
4至5年	513,273.04	1.13	410,618.43	80.00	102,654.61
5年以上	1,187,881.24	2.61	1,187,881.24	100.00	0.00
合计	45,573,565.74	100.00	4,119,885.53	9.04	41,453,680.22

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	51,878,084.87	92.86	2,593,904.26	5.00	49,284,180.61
1至2年	1,721,366.97	3.08	172,136.70	10.00	1,549,230.27
2至3年	381,057.69	0.68	114,317.31	30.00	266,740.38
3至4年	600,888.50	1.08	300,444.25	50.00	300,444.25
4至5年	121,479.00	0.22	97,183.20	80.00	24,295.80
5年以上	1,165,154.40	2.09	1,165,154.40	100.00	
合计	55,868,031.43	100.00	4,443,140.12	7.95	51,424,891.31

②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 323,254.59 元。本期无收回或核销的坏账准备。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
长沙中联重科环境 产业有限公司	3,159,736.61	6.86	157,986.83
石家庄煤矿机械有 限责任公司随车起 重机分公司	2,382,502.07	5.17	119,125.10

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
浙江开山重工股份 有限公司	1,776,777.70	3.86	88,838.89
三一帕尔菲格特种 车辆装备有限公司	1,732,394.90	3.76	86,619.75
浙江志高机械有限 公司	1,709,374.00	3.71	85,468.70
合 计	10,760,785.28	23.36	538,039.27

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	9,027,475.00	99.96	6,147,566.16	99.94
1至2年	3,917.85	0.04	3,917.85	0.06
合 计	9,031,392.85	100.00	6,151,484.01	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国长城工业上海有限公司	1,532,003.45	16.96
橡达油压机械(上海)有限公司	1,291,313.28	14.30
江苏恒立液压股份有限公司	300,000.00	3.32
苏州隆士丹自动化技术有限公 司	257,000.00	2.85
上海强奥液压机电设备有限公司	246,143.42	2.73
合 计	3,626,460.15	40.16

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数		坏账准备 计提比例%	净额
	金 额	比例%		
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款				

上海强田液压股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	863,851.60	17.72	316,274.78	36.61	547,576.82
关联方及低风险组合	4,009,902.14	82.28			4,009,902.14
组合小计	4,873,753.74	100	316,274.78	36.61	4,557,478.96
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,873,753.74	100	316,274.78	6.49	4,557,478.96

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	450,376.00	21.11	297,001.00	65.95	153,375.00
关联方及低风险组合	1,639,222.66	76.84			1,639,222.66
组合小计	2,089,598.66	97.95	297,001.00	65.95	1,792,597.66
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	43,697.00	2.05	43,697.00	100.00	
合 计	2,133,295.66	100.00	340,698.00	15.97	1,792,597.66

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	476,575.60	55.17	23,828.78	5.00	452,746.82
1至2年	93,700.00	10.85	9,370.00	10.00	84,330.00
2至3年	15,000.00	1.74	4,500.00	30.00	10,500.00
5年以上	278,576.00	32.24	278,576.00	100.00	
合 计	863,851.60	100.00	316,274.78	36.61	547,576.82

续：

账 龄	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	57,500.00	12.77	2,875.00	5.00	54,625.00
1至2年	93,700.00	20.80	9,370.00	10.00	84,330.00
2至3年	20,600.00	4.57	6,180.00	30.00	14,420.00
5年以上	278,576.00	61.86	278,576.00	100.00	
合计	450,376.00	100.00	297,001.00	65.95	153,375.00

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	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方及低风险组合	4,009,902.14		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 24,423.22 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,291,335.93	566,128.07
职工借款	2,430,746.85	775,466.35
押金	1,151,670.96	748,004.24
其他		43,697.00
合计	4,873,753.74	2,133,295.66

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
田全苓	员工借款	888,655.95	两年以内	18.23	
刘翠	员工借款	795,289.90	两年以内	16.32	
曹威	员工借款	346,801.00	一年以内	7.12	
何华蓉	员工借款	259,985.00	两年以内	5.33	
上海马陆实业 发展有限公司	押金	200,000.00	两年以内	4.10	14,685.00
合计		2,490,731.85		51.10	14,685.00

(5) 期末无应收政府补助、因金融资产转移而终止确认的其他应收款、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	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	29,252,210.53		29,252,210.53	25,612,040.44		25,612,040.44
半成品	10,531,768.42		10,531,768.42	6,500,773.90		6,500,773.90
周转材料	1,085,293.55		1,085,293.55	1,030,172.55		1,030,172.55
在产品	9,974,172.72		9,974,172.72	6,609,679.69		6,609,679.69
库存商品	15,017,151.21		15,017,151.21	11,253,262.88		11,253,262.88
发出商品	5,442,248.69		5,442,248.69	1,260,269.76		1,260,269.76
委托加工物资	3,573,568.08		3,573,568.08	740,881.58		740,881.58
合计	74,876,413.20		74,876,413.20	53,007,080.80		53,007,080.80

(2) 本期期末存货无资本化。

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	252,509.58	

上海强田液压股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
石家庄乔帮 液压设备维 修有限公司									
宁夏乔帮液 压设备维修 服务有限公司									
青海乔帮液 压设备维修 有限公司	6,741.49			-6,741.49					
广州乔帮液 压设备维修 保养有限公司	82,326.81			-44,895.97				37,430.84	
西安乔帮液 压设备维修 保养有限公									
合 计	89,068.30			-51,637.46				37,430.84	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	工具器具	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	23,923,636.99	279,909.22	509,035.23	2,322,348.49	2,736,765.16	29,771,695.09
2.本期增加金额	13,293,397.16	94,814.53	28,500.29	87,635.58	857,707.06	14,362,054.62
3.本期减少金额	8,457,310.06		10,438.46			8,467,748.52
4.期末余额	28,759,724.09	374,723.75	527,097.06	2,409,984.07	3,594,472.22	35,666,001.19
二、累计折旧						
1.期初余额	6,991,973.21	262,598.24	281,501.46	1,498,943.05	971,031.70	10,006,047.66
2.本期增加金额	1,152,371.65	7,068.60	27,694.97	121,729.63	292,469.20	1,601,334.05
3.本期减少金额	1,028,351.57		10,438.46			1,038,790.03

上海强田液压股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	工具器具	合计
4.期末余额	7,115,993.29	269,666.84	298,757.97	1,620,672.68	1,263,500.90	10,568,591.68
三、账面价值						
1.期末账面价值	21,643,730.80	105,056.91	228,339.09	789,311.39	2,330,971.32	25,097,409.51
2.期初账面价值	16,931,663.78	17,310.98	227,533.77	823,405.44	1,765,733.46	19,765,647.43

(2) 期末无用于抵押、担保的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
售后租回形成的固定资产	5,750,000.00	264,315.21		5,485,684.79
合计	5,750,000.00	264,315.21		5,485,684.79

9、无形资产

项目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	2,605,758.08
2.本期增加金额	191,379.32
3.本期减少金额	
4.期末余额	2,797,137.40
二、累计摊销	
1.期初余额	490,907.56
2.本期增加金额	129,876.99
3.本期减少金额	
4.期末余额	620,784.55
三、账面价值	
1.期末账面价值	2,176,352.85
2.期初账面价值	2,114,850.52

说明：

(1) 期末无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 期末无形资产未见明显减值迹象，不计提减值准备。

10、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		本期摊销	其他减少
租入资产改良支出	3,098,585.05	367,647.22	2,730,937.83
装修款	325,064.12	55,725.30	269,338.82
合计	3,423,649.17	423,372.52	3,000,276.65

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

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
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,932,326.71	764,203.84	5,280,004.52	822,298.59
小 计	4,932,326.71	764,203.84	5,280,004.52	822,298.59

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	2,860,892.48	2,321,416.25
合 计	2,860,892.48	2,321,416.25

根据合并范围内亏损的公司对未来年度的盈利预测结果，公司认为在未来期间不确定是否能够获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异和未弥补亏损，因此相关公司2017年末未确认相关递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018年	--		
2019年			
2020年	416,431.67	514,675.55	
2021年	92,799.04	230,901.06	
2022年	1,575,839.64	1,575,839.64	
2023年	775,822.13	--	
合 计	2,860,892.48	2,321,416.25	

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

12、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

预付设备款	914,714.95	1,793,546.25
-------	------------	--------------

13、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	34,759,535.96	21,548,378.39
合计	34,759,535.96	21,548,378.39

(1) 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	34,759,535.96	21,548,378.39

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

14、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	3,644,050.19	2,780,451.80

期末无账龄超过1年的重要预收账款。

15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,778,076.24	13,127,431.39	14,849,636.09	2,055,871.54
离职后福利-设定提存计划		1,640,441.39	1,632,357.99	8,083.40
合计	3,778,076.24	14,767,872.78	16,481,994.08	2,063,954.94

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,778,076.24	11,514,027.41	13,239,507.51	2,052,596.14
职工福利费	-	420,909.21	420,909.21	-
社会保险费	-	793,902.77	790,627.37	3,275.40
其中：1. 医疗保险费	-	667,729.23	664,828.03	2,901.20
2. 工伤保险费	-	61,597.98	61,431.38	166.60
3. 生育保险费	-	64,575.56	64,367.96	207.60
住房公积金	-	398,592.00	398,592.00	-
合计	3,778,076.24	13,127,431.39	14,849,636.09	2,055,871.54

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	-	1,640,441.39	1,632,357.99	8,083.40
其中：1. 基本养老保险费	-	1,357,832.99	1,349,957.19	7,875.80
2. 失业保险费	-	282,608.40	282,400.80	207.60
合 计	-	1,640,441.39	1,632,357.99	8,083.40

16、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	64,195.08	971,305.32
印花税	50,726.78	107,901.84
企业所得税	972,772.48	960,320.34
个人所得税	124,379.53	112,381.21
教育费附加	2,191.19	15,037.78
地方教育费附加	1,367.98	9,932.38
河道管理费	60.09	299.47
城市维护建设税	3,651.98	25,279.59
合 计	1,219,345.11	2,202,457.93

17、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付股利	10,262,500.00	
其他应付款项	302,451.86	442,021.82
合 计	10,564,951.86	442,021.82

(1) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利（注）	10,262,500.00	

注：2018年5月9日，本公司召开2017年年度股东大会审议通过《关于2017年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，每10股派发现金红利2.5元人民币（含税）。截至报告期末尚未发放。

(2) 其他应付款项

项 目	期末数	期初数
职工代垫款项		39,751.60
其他往来	302,451.86	402,270.22

合 计	302,451.86	442,021.82
-----	------------	------------

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

18、长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	5,154,930.90	-
合 计	5,154,930.90	-

19、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	4,105.00						4,105.00

20、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	28,411,915.11			28,411,915.11
其他资本公积	12,079.50		1.00	12,078.50
合 计	28,423,994.61	0.00	1.00	28,423,993.61

21、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,723,447.33			5,723,447.33

22、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	50,938,731.09	31,761,515.26	--
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	50,938,731.09	31,761,515.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,125,052.43	5,220,981.69	--
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	10,262,500.00		每10股派人民币2.5元
转作股本的普通股股利			

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
期末未分配利润	51,801,283.52	36,982,496.95	

23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,269,441.94	41,594,906.99	48,160,472.62	27,512,218.46
其他业务	135,507.37	117,086.68	255,281.82	224,144.14
合 计	71,404,949.31	41,711,993.67	48,415,754.44	27,736,362.60

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	119,204.31	87,860.92
教育费附加	70,506.99	76,598.81
地方教育费附加	47,004.67	51,065.87
河道管理费	1,664.26	7,517.21
印花税	1,682.90	35,127.92
合 计	240,063.13	258,170.73

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,913,842.62	2,149,052.50
运杂费	1,301,169.75	1,001,961.01
维修费	389,456.57	354,240.57
差旅费	565,622.02	188,434.18
包装费	330,483.33	242,161.46
宣传费	138,315.59	387,106.47
租赁费		105,117.78
办公费	148,798.36	77,714.09
车辆费用	95,491.98	103,320.49
商务咨询费	38,700.00	76,000.00
其他	25,906.78	32,457.75
合 计	4,947,787.00	4,717,566.30

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,838,371.34	5,105,532.35
差旅费	264,146.48	190,276.57
装修费	595,986.91	
业务招待费	730,741.20	305,418.91
咨询费、年检费	950,509.77	261,954.19
办公费	248,550.91	405,582.23
审计费	209,433.97	202,830.19
房租	24,188.33	173,410.41
车辆费用	64,071.52	215,146.07
折旧费	134,148.08	91,015.31
无形资产摊销	50,496.78	35,228.57
其他	304,584.56	377,969.74
合 计	8,415,229.85	7,364,364.54

27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,800,531.62	1,403,646.74
研发领用材料	824,101.39	500,153.90
折旧费	22,215.36	29,231.68
无形资产摊销	26,312.25	24,717.42
其他	386,895.06	103,047.18
合 计	3,060,055.68	2,060,796.92

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	332,477.38	
减：利息收入	6,936.19	18,244.89
汇兑损益		2,528.98
手续费及其他	49,384.71	14,236.12
合 计	374,925.90	-1,479.79

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

上海强田液压股份有限公司
 财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账损失	-347,677.81	-41,617.64
------	-------------	------------

30、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
财政税收奖励	69,000.00		与收益相关

31、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-51,637.46	

32、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	4,993.52	

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	78,841.34	14,011.57	78,841.34

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
税收滞纳金		437.44	
其他	8,670.00	24,999.89	8,670.00
合 计	8,670.00	25,437.33	8,670.00

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,024,669.70	1,379,871.20
递延所得税费用	58,094.75	-39,032.91
合 计	2,082,764.45	1,340,838.29

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	69,000.00	
收回保证金	530,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费		14,011.57
利息收入	6,936.19	18,244.89
其他往来	439,179.47	
合 计	1,045,115.66	32,256.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用	49,384.71	14,236.12
滞纳金		437.44
经营支出	6,123,625.31	5,788,154.22
备用金借款	1,534,265.50	1,139,913.70
其他往来款	973,158.88	200,383.51
合 计	8,680,434.40	7,143,124.99

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,012,334.84	4,969,326.73
加：资产减值准备	-347,677.81	-41,617.64
固定资产折旧	1,601,334.05	975,440.48
无形资产摊销	129,876.99	59,945.99
长期待摊费用摊销	423,372.52	455,225.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-4,993.52	24,999.89
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）	332,477.38	2,528.98
投资损失（收益以“-”号填列）	51,637.46	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	58,094.75	6,876.72
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）	-21,869,332.40	-6,979,362.25

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	879,472.49	-9,936,694.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,570,620.39	9,740,255.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-162,782.86	-723,075.00
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,836,009.00	8,054,965.42
减：现金的期初余额	3,476,989.97	16,271,431.74
现金及现金等价物净增加额	-640,980.97	-8,216,466.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	2,836,009.00	8,054,965.42
其中：库存现金	21,451.45	49,993.81
可随时用于支付的银行存款	2,814,557.55	8,004,971.61
二、期末现金及现金等价物余额	2,836,009.00	8,054,965.42

六、合并范围的变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海尚测科技有限公司	上海	上海	机械制造	60.00		设立
上海群美机电科技有限公司	上海	上海	技术开发、咨询及服务	100.00		设立
上海乔帮液压设备维修保养有限公司	上海	上海	设备维修	76.47		设立
广西全垒商贸有限公司	广西	广西	商业贸易	80.00		设立
苏州强富液压科技有限公司	江苏	江苏	机械制造	92.31		设立
江苏强田智能装备科技有限公司	江苏	江苏	机械制造	100.00		设立

(2) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1) 本公司本期召开第二届董事会第六次会议审议通过，子公司上海尚测科技有限公司（原上海强田机械有限公司）注册资本增加到人民币 1,000,000.00 元，上海尚测科技有

限公司新增注册资本人民币500,000.00元，其中本公司公司认缴出资人民币10,000.00元，自然人谭继兵认缴出资人民币400,000.00元，自然人苏建群认缴出资人民币90,000.00元。截至报告期末，本公司实缴出资510,000.00元，谭继兵实缴出资250,000.00元，苏建群实缴出资90,000.00元。报告期末本公司按照实缴出资比例享有上海尚测科技有限公司60%权益。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 本公司的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
联营企业：						
石家庄乔帮液压设备维修有限公司	石家庄	石家庄	液压设备及配件的维修、保养		26.77	权益法
宁夏乔帮液压设备维修服务有限公司	宁夏	宁夏	液压设备及配件的维修、保养		26.77	权益法
青海乔帮液压设备维修有限公司	青海	青海	液压设备及配件的维修、保养		26.77	权益法
广州乔帮液压设备维修保养有限公司	广州	广州	液压设备及配件的维修、保养		26.77	权益法
西安乔帮液压设备维修保养有限公司	西安	西安	液压设备及配件的维修、保养		26.77	权益法

(2) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	37,430.84	
下列各项按持股比例计算的合计数	-51,637.46	
净利润	-51,637.46	

说明：公司联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在的重大差异。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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、应收票据及应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

上述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较小。

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人是：田云涛

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
张新民	参股股东、董事
谢柳	董事、财务总监
陈洁	董事、董秘
杨波	监事
张强	监事
徐建霞	监事
唐志伟	董事
上海瓜藤网络科技有限公司	实际控制人重大影响的公司

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

2018年5月9日，本公司召开2017年年度股东大会审议通过《关于2017年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，每10股派发现金红利2.5元人民币（含税），并以资本公积向全体股东每10股转增5股，每股面值人民币1元，合计转股20,525,000.00股。

经上述事项转股后，本公司股本增加至6,157.50万元。并于2018年7月完成备案。

截至2018年8月24日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部报告

除液压件生产和销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	19,603,579.19	12,870,631.00
应收账款	37,128,498.95	47,347,913.71
合 计	56,732,078.14	60,218,544.71

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	13,430,810.59	7,396,631.00
商业承兑汇票	6,172,768.60	5,474,000.00
合 计	19,603,579.19	12,870,631.00

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司无已质押的应收票据。

③ 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	37,803,708.74	

期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

按种类披露

种 类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	40,923,013.75	98.58	3,885,936.33	9.50	37,037,077.42
关联方与低风险组合	91,421.53	0.22			91,421.53

上海强田液压股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合小计：	41,014,435.28	98.80	3,885,936.33	9.47	37,128,498.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	496,166.40	1.20	496,166.40	100	-
合计	41,510,601.68	100	4,382,102.73	10.56	37,128,498.95

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	51,474,763.76	98.93	4,188,413.12	8.14	47,286,350.64
关联方与低风险组合	61,563.07	0.12			61,563.07
组合小计：	51,536,326.83	99.05	4,188,413.12	8.13	47,347,913.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	496,166.40	0.95	496,166.40	100.00	
合计	52,032,493.23	100.00	4,684,579.52	9.00	47,347,913.71

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	37,220,852.12	90.95	1,861,042.61	5	35,359,809.51
1至2年	1,121,256.22	2.74	112,125.62	10	1,009,130.60
2至3年	628,035.70	1.53	188,410.71	30	439,624.99
3至4年	251,715.43	0.62	125,857.72	50	125,857.72
4至5年	513,273.04	1.25	410,618.43	80	102,654.61
5年以上	1187881.24	2.90	1187881.24	100	
合计	40,923,013.75	100.00	3,885,936.33	9.50	37,037,077.43

续

账龄	金额	比例%	期初数		金额
			金额	计提比例%	
1年以内	47,714,284.52	92.69	2,385,714.23	5.00	45,328,570.29
1至2年	1,596,041.37	3.10	159,604.14	10.00	1,436,437.23
2至3年	290,725.43	0.56	87,217.63	30.00	203,507.80
3至4年	587,079.04	1.14	293,539.52	50.00	293,539.52

账龄			期初数		金额
	金额	比例%	金额	计提比例%	
4至5年	121,479.00	0.24	97,183.20	80.00	24,295.80
5年以上	1,165,154.40	2.26	1,165,154.40	100.00	
合计	51,474,763.76	100.00	4,188,413.12	8.14	47,286,350.64

① 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 302,476.79 元。本期无收回或核销坏账准备。

② 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
长沙中联重科环境 产业有限公司	3,159,736.61	7.61	157,986.83
石家庄煤矿机械有 限责任公司随车起 重机分公司	2,382,502.07	5.74	119,125.10
浙江开山重工股份 有限公司	1,776,777.70	4.28	88,838.89
三一帕尔菲格特种 车辆装备有限公司	1,732,394.90	4.17	86,619.75
浙江志高机械有限 公司	1,709,374.00	4.12	85,468.70
合计	10,760,785.28	25.92	538,039.27

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收股利		876,684.47
其他应收款项	6,583,247.86	5,298,285.26
合计	6,583,247.86	6,174,969.73

(1) 应收股利

项目	期末数	期初数
子公司股利分配		876,684.47

(2) 其他应收款

按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

上海强田液压股份有限公司
 财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	671,869.60	9.75	306,675.68	45.65	365,193.92
关联方及低风险组合	6,218,053.94	90.25			6,218,053.94
组合小计	6,889,923.54	100.00	306,675.68	4.45	6,583,247.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,889,923.54	100.00	306,675.68	4.45	6,583,247.86

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	387,276.00	6.93	292,446.00	75.51	94,830.00
关联方及低风险组合	5,203,455.26	93.07			5,203,455.26
组合小计	5,590,731.26	100.00	292,446.00	5.23	5,298,285.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,590,731.26	100.00	292,446.00	5.23	5,298,285.26

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	284,593.60	42.36	14,229.68	5.00	270,363.92
1至2年	93,700.00	13.95	9,370.00	10.00	84,330.00
2至3年	15,000.00	2.23	4,500.00	30.00	10,500.00
5年以上	278,576.00	41.46	278,576.00	100.00	-
合 计	671,869.60	100.00	306,675.68	45.65	365,193.92

续

账 龄	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1至2年	93,700.00	24.19	9,370.00	10.00	84,330.00
2至3年	15,000.00	3.87	4,500.00	30.00	10,500.00
5年以上	278,576.00	71.94	278,576.00	100.00	
合计	387,276.00	100.00	292,446.00	75.51	94,830.00

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	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方及低风险组合	6,218,053.94		

①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 14,229.68 元。本期无收回、转回或核销坏账准备。

②按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海乔帮液压设备维修 保养有限公司	关联方往来	1,747,000.00	2年以内	25.36	
田全苓	员工借款	888,655.95	2年以内	12.90	
刘翠	员工借款	795,289.90	2年以内	11.54	
苏州强富液压科技有限 公司	关联方往来	600,000.00	1-2年	8.71	
曹威	员工借款	346,801.00	2年以内	5.03	
合计		4,377,746.85		63.54	

期末无应收政府补助、因金融资产转移而终止确认的其他应收款、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

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
对子公司投资	8,020,001.00		8,020,001.00	5,600,000.00		5,600,000.00

对子公司投资明细如下：

被投资单位	核算方法	本期数			期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
		期初余额	本期增加	本期减少			
上海强田机械 有限公司	成本法	500,000.00	10,000.00		510,000.00		

上海强田液压股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	核算方法	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海群美机电科技有限公司	成本法	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海乔帮液压设备维修保养有限公司	成本法	1,300,000.00			1,300,000.00		
广西全垒商贸有限公司	成本法	1,600,000.00	2,400,000.00		4,000,000.00		
苏州强富液压科技有限公司	成本法	1,200,000.00	1.00		1,200,001.00		
江苏强田智能装备科技有限公司	成本法		10,000.00		10,000.00		
合计		5,600,000.00	2,420,001.00		8,020,001.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,716,306.66	41,870,717.82	45,786,924.89	28,105,153.05
其他业务	135,507.37	117,086.68	255,281.82	224,144.14
合计	67,851,814.03	41,987,804.50	46,042,206.71	28,329,297.19

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	4,993.52	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	69,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,171.34	
非经常性损益总额	144,164.86	
减:非经常性损益的所得税影响数	19,120.59	
非经常性损益净额	125,044.27	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	5,531.67	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	119,512.60	

2、净资产收益率和每股收益

上海强田液压股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	8.56	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.47	0.27	0.27

上海强田液压股份有限公司

2018年8月24日