



圣维科技

NEEQ : 831066

辽宁圣维机电科技股份有限公司

**Liaoning Sunway Mechanical  
Electrical Technology Co., Ltd.**



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

### 1、公司依托北京研发中心积极推进新产品研发工作

作为公司重要的研发平台，北京研发团队继 2017 年完成三款智能安全通道闸机的研发和试制工作后，今年继续对智能安全通道核心部件机芯及室外智能安全通道闸机展开研发工作并取得积极成果。同时，针对公司自动门类产品的升级改造及新品研发工作，北京研发中心承担了超重电动平开门、大型平衡门等门型的研发工作，并对现有自动门系列产品进行了十几项的技术改进，取得良好的经济效益，获得了客户的肯定。

## 目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目		释义
公司/圣维科技	指	辽宁圣维机电科技股份有限公司
股东大会	指	辽宁圣维机电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁圣维机电科技股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁圣维机电科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期初	指	2018 年 1 月 1 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《辽宁圣维机电科技股份有限公司章程》
阳光集团	指	辽宁阳光实业集团有限公司
盛世阳光	指	鞍山盛世阳光资产管理合伙企业（有限合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人盛平、主管会计工作负责人高素娟及会计机构负责人（会计主管人员）贾喜梅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	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表。</li> <li>2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	辽宁圣维机电科技股份有限公司
英文名称及缩写	LiaoningSunwayMechanicalElectricalTechnologyCo.,Ltd.
证券简称	圣维科技
证券代码	831066
法定代表人	盛利
办公地址	辽宁省鞍山市千山区达旗街 12 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	袁杨
是否通过董秘资格考试	否
电话	0412-8493519
传真	0412-8486666
电子邮箱	swe9999@163.com
公司网址	www.cnswe.com.cn
联系地址及邮政编码	辽宁省鞍山市千山区达旗街 12 号 114000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 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	2006-10-18
挂牌时间	2014-08-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C331 结构性金属制品制造-C3312 金属门窗制造
主要产品与服务项目	设计、生产、销售、安装建筑物门窗、地铁屏蔽门、聚氨酯板材及自助银亭等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	辽宁阳光实业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	盛利

#### 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	912103007948050371	否
注册地址	鞍山市千山区达旗街 12 号	否
注册资本（元）	50,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,719,893.00	8,560,851.52	25.22%
毛利率	21.53%	15.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,815,226.55	-14,830,140.43	67.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,088,973.23	-15,146,793.50	66.40%
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）	-15.79%	-24.36%	-
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）	-16.69%	-24.94%	-
基本每股收益	-0.10	-0.30	66.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	144,336,275.82	149,350,878.69	-3.36%
负债总计	116,253,579.59	116,452,955.91	-0.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,082,696.23	32,897,922.78	-14.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.56	0.66	-15.15%
资产负债率（母公司）	80.54%	77.97%	-
资产负债率（合并）	80.54%	77.97%	-
流动比率	0.36	0.37	-
利息保障倍数	-0.49	-4.53	-

### 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	89,119.07	3,680,895.38	-97.58%
应收账款周转率	0.42	0.23	-
存货周转率	0.33	0.35	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.36%	-8.71%	-
营业收入增长率	25.22%	25.82%	-
净利润增长率	67.53%	24.70%	-

#### 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	50,000,000	50,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据			550,000.00	
应收账款	13,969,959.27		27,516,653.21	
应收票据及应收账款		13,969,959.27		28,066,653.21
应付账款	3,983,325.85		7,134,587.84	
应付票据及应付账款		3,983,325.85		7,134,587.84
管理费用	6,169,463.82	4,403,192.30	6,515,190.66	4,844,639.36
研发费用		1,766,271.52		1,670,551.30
固定资产	60,744,965.43	60,748,839.35	66,398,315.33	66,398,315.33
固定资产清理	3,873.92			

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司所属行业为金属制品业中金属门窗制造行业，专业从事建筑物门窗、地铁屏蔽门、椎体氧枪、自助银亭、智能通道闸机、智能电子门锁等产品的研发、生产及销售。公司根据市场的实际需求及自身发展规划，采取“订单式管理”，已经形成了完善的采购、生产、销售以及全程质量控制的经营模式。

公司原材料采购主要以直接采购和代理商采购两种模式。在国内的原材料制造商采取直接采购模式；在国外的原材料制造商，部分仍为厂家直接采购，其他通过其国内授权代理商采购。为确保关键物料交期的及时性，公司依照订单及过往年度经验进行预测计划、提前一个月下达正式采购订单，其余物料就近采购，依照零库存管理方式依照申购定额即时采购，严防材料呆滞。

公司整个制造系统使用金蝶 ERP 管理系统，生产中还利用公司内部的产量和品质等实时数据反馈系统，都有效地控制了生产进度和产品质量，按时按量把符合顾客需求的产品交付顾客。公司目前的生产模式不但有效地满足了国内旋转门市场上小批量多型号的产品需求，同时也能够应对地铁屏蔽门等大订单的生产，实现了按客户需求签订交付日期的承诺，而且很好地控制了库存，加快了资金周转速度。

公司的生产流程在符合 ISO14000 环境管理体系及 OHSAS18000 认证体系的要求下，采用研发设计、生产制造、设备维护、生产技术、质量控制协作扁平化、精益生产管理方式，公司使用 ERP 系统、OA 系统和物料需求计划模块有效地组织生产计划，协调和控制生产活动和资源，在保证质量前提下，不断提高物流效率和缩短生产周期。通过客户订单评审，准确分析客户的需求，对个性化需求采用先与客户沟通清楚，灵活组织生产和发货方式，制订个性化生产计划任务清单，快速满足客户的个性化需求。

公司产品的销售工作主要由各销售中心、销售分公司负责，在销售模式上，公司从 2017 年开始接受代理商代理公司产品对外销售，作为公司“直销模式”的补充。但传统“直销模式”仍然是公司主要的对外销售方式，公司销售中心、销售分公司通过直接销售，直接与客户建立了长期稳定的合作关系。公司以满足客户需求为导向，以产品质量为开拓市场的基础，以快速响应和为客户创造价值为准则，维护和扩大老客户销售，并发展新客户。各销售分公司依据公司年度经营计划目标要求，制订部门指标，制订销售策略，分解到各位业务人员。各位业务人员分配一定的老客户资源，并安排一年内开发新客户任务，公司管理层和技术人员定期拜访客户，进行思想和技术交流，收集市场最新信息。业务人员及时分析、反馈和总结客户资源、经营状况、信用情况及客户需求、销售情况，及时收款，进行风险控制。销售经理负责订单接收、跟踪、发货、组织安装、对帐等具体工作。对于需要安装的产品，由销售经理组织公司自己的安装人员或者外协供应商完成安装工作。公司根据双方对账的结果，对销售产品及维修保障服务取得的收入向客户开具增值税普通或专用发票，并依据信用政策与客户进行结算，获取收入、利润和现金流。

公司客户主要为地产商、央企、政府及事业单位，其签订的项目面向政府机关、银行、酒店会所、写字楼、大型楼盘项目等。公司对客户或合作伙伴的选择基于客户实力及商业信誉。对履约能力无重大风险的项目依照预算及前期项目小组评审确定是否签订。

公司立足于金属门窗制造业，经过多年的积累，公司在金属门窗制造行业已形成较为明显的技术优势、渠道优势。目前公司已拥有包括发明专利在内各项有效专利技术共计 21 项，利用自有专利技术，公司不断为客户提供多元化的定制产品，取得了良好的市场效果。

综上所述，公司向国内外供应商采购生产所需要的原材料，以核心技术人员、各项专利技术等关键要素，通过精细化、流程化的生产管理方式，为客户生产出高质量的产品，从而获得收入、利润和现金流。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生明显变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司继续树立以销售为核心的经营思路，在加强全国各主要城市销售团队力量的同时，组建大项目团队，由公司董事长挂帅主攻大项目签订，集中主要力量针对北京、上海、深圳及沈阳等城市重点项目的推进。一方面可以集中资源争夺订单，进程可控，另一方面也可以降低销售成本，压缩销售团队规模。同时公司将依托集团战略合作伙伴万达集团、中船重工、中铁建港航局、鞍钢集团等拓展自动门、地铁屏蔽门、绿色板材等项目的合作。截止 2018 年 6 月 30 日，公司新签合同金额 4,725 万元，远超 2017 年全年水平，预计全年销售收入较上一年度有较大幅度增长。

但必须清醒的认识到，公司地处东北地区，整体经济复苏仍十分缓慢，主要客户群体资金链紧张情况十分普遍，即使在沿海发达地区，前期垫款及后期货款回收情况仍面临较大压力。公司主营自动门及门窗业务，对政府及社会投资水平比较敏感，且签单项目主要集中在东北地区，订单质量不尽理想，毛利率较低。目前公司销售系统已在全国主要城市完成分公司的设立，逐步分散客户来源，提高经济发达地区签订订单的比例，降低回款风险。目前，公司除在自动门、超大会展子母门等传统业务上加强签单力度，同时与国内主要的地铁屏蔽门生产厂家洽谈合作事宜，并积极推进金融自助银亭和智能闸机等产品的推广工作。

在研发方面，公司依托在北京设立的研发中心，针对闸机等智能通道产品进行高起点的研发工作，作为现有传统产品的替代和补充。同时，公司将针对目前客户对各种自动门的特殊要求，积极开发新门型，满足客户个性化的需求，将公司产品非标化和定制化的特点发挥得更加深入。

公司将继续推进产品更新换代及企业转型工作，依托集团公司力量推动公司运营及财务状况持续改善，并为公司未来资本运作奠定基础。

1、财务状况。报告期末，公司资产总额为 144,336,275.82 元，较上年期末下降 3.36%；负债总额为 116,253,579.59 元，较上年期末下降 0.17%。净资产总额为 28,082,696.23 元，较上年期末下降 14.64%。2017 年 6 月 30 日公司资产负债率为 80.54%，与上年期末相比上升了 2.57 个百分点。受公司应收账款、存货持续下降及经营亏损等因素影响，公司的资产规模不断缩小，资产负债水平略有上升。

2、经营成果。报告期内，公司实现营业收入 10,719,893.00 元，同比增长 25.22%；本期归属于挂牌公司股东的净利润为-4,815,226.55 元，同比减亏 67.53%，主要受财务费用减少、应收账款坏账准备及存货跌价准备转回的影响。报告期内公司营业收入与上年同期相比大幅变动的主要原因系 2018 年上半年销售部门签单增加明显，业务量上升导致营业收入增加。

报告期内，公司的毛利率为 21.53%，与上年同期 15.40%相比回升明显。一方面，公司目前在产项目及新签项目主要以自动门及地铁屏蔽门为主，订单毛利率相对较高，原有低毛利甚至亏损的门窗及聚氨酯板材项目占比大幅降低。另一方面，产值的提升降低的固定费用的分摊比例，对毛利率提升起到了一定作用。

在持续经营方面，公司逐步通过优化销售体系，提高销售团队的签单能力，同时，提高销售激励水平，积极借助集团公司其他业务板块的力量，开辟客户资源，提高订单签订效率，推动主营业务在数量和质量上的企稳回升。

3、现金流量。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 89,119.07 元，与去年同期 3,680,895.38 元相比，下降 97.58%，主要原因系订单量大幅上升导致日常经营采购量上升所致。筹资活动产生的现金流量净额为-2,009,499.71 元，较上年同期-3,030,082.56 元流出量有所减少，主要原因为公司在 2017 年上半年完成贷款重组前支付罚息导致 2018 年上半年公司支付的银行贷款利息较去年同期明显减少。

2018 年上半年公司经营情况已经初见起色，但距离实现产品转型及整体扭亏仍有很大的差距。公司管理层将继续狠抓企业经营，推动新产品研发工作，坚定不移的推动企业尽快实现转型发展。

### 三、 风险与价值

1、行业规模萎缩风险：公司所处的行业为自动门制造业，与宏观经济发展水平密切相关，宏观经济的周期性波动对公司业务发展有较大影响。目前国家正积极推行供给侧改革及房地产调控，经济下行压力仍无明显缓解，公司客户群需求持续低迷，资金面不容乐观。预计未来我国宏观经济整体仍处于平稳运行阶段，国家财政及货币政策对经济的支持效果有待验证，自动门制造行业的整体市场规模有进一步萎缩的风险，公司整体经营环境不会有显著改善。

针对上述风险：公司管理层立足自动门销售，全力推动地铁屏蔽门、智能闸机等非门窗类产品的立项及推广工作。并组建大项目团队，针对会展等大型项目组织力量进行全程跟踪，了解客户需求，力求在大型项目上寻求突破。针对公司在北京设立的研发中心，加快对现有门型进行升级改造，同时尽快将已经具备量产条件的智能闸机机型推向市场，对冲自动门行业规模萎缩的风险。

2、控股股东及实际控制人不当控制风险：阳光集团直接持有公司 76.50%的股份，为公司的控股股东，实际控制人盛利直接持有阳光集团 52.00%的股权，同时直接持有盛世阳光 99.00%的份额，盛世阳光直接持有公司 8.50%的股份，盛利可间接控制公司 85.00%的股份；此外，盛利自有限公司成立至 2016 年董事会换届前一直担任公司董事长职务，尽管目前已卸任，但仍然存在对公司经营决策施加重大影响的可能。若盛利利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

针对以上风险：公司不断完善法人治理结构，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则议决公司重大事项，保证决策程序的正当性。公司健全权益保护制度。《公司章程》规定了关联股东和董事表决权回避制度。同时，公司依照相关信息披露规则，保护投资者利益，使公司发生的重大事项能够及时公开并接受社会监督。以上措施能有效防范因实际控制人不当控制给公司利益造成损害的风险。

3、应收账款回收风险：公司截止 2018 年 6 月 30 日，扣除坏账准备应收账款账面价值为 13,065,385.06 元，相比 2017 年末应收账款账面价值 13,969,959.27 元，下降比例为 6.48%。尽管应收账款总量及账面价值都保持下降趋势，但下降幅度与前几个年度相比大幅减缓。显示公司在应收账款清收方面尽管力度不减，但边际效应逐渐减弱，清收难度大幅上升。近四年来，公司在销售部门及法律事务部门的努力下，已连续四年实现应收账款大幅下降，保障了公司现金流的安全。未来公司仍然会高度重视应收账款的回款工作，确保将公司的应收账款总额控制在合理范围内，并依照谨慎性原则计提坏账准备。目前建筑行业客户现金流紧张的情况仍未见缓解，尽管公司主要客户是大型企业、银行及政府事业单位，信用记录良好，回款比较有保障，但仍然无法避免客户出现因现金流紧张不能及时支付货款的情况。

针对上述风险：公司继续依托审计合约部负责跟踪落实拟签订合同的预算评审及毛利率测算，公司法律事务部门针对客户资质，资金实力等方面进行背景调查并发表意见，通过综合评定的方式严控问题合同的签订。同时，管理层将严格执行公司销售管理制度，加强合同管理，严密关注客户的经营状况，加大账龄较长应收账款的催收力度，力争将应收款项坏账风险降到最低。同时，建立回款考核机制及增强法务清欠在回款过程中的作用，将其作为主要指标纳入绩效考核，调动市场营销人员收款的积极性，确保公司应收账款应回尽回。

### 四、 企业社会责任

公司积极面对东北地区严峻的经济形势及自动门行业整体低迷的局面，坚持以销定产，以需求定



产品，依法缴纳社会保险及各项税费，坚守对企业员工不欠薪、不欠费的底线，努力维护企业经营平稳运行，维护社会就业稳定，积极为地方社会发展贡献力量。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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
辽宁阳光实业集团有限公司、盛利、刘艳	担保	89,500,000.00	是	2018-03-02	2018-012

#### 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：

2018年3月1日，公司召开第三届董事会第七次会议审议通过公司控股股东辽宁阳光实业集团有限公司、实际控制人盛利、其配偶刘艳为公司银行贷款提供担保的议案并提请股东大会审议。2018年3

月 2 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定平台（www.neeq.com.cn）披露《关联方为公司银行贷款提供担保的关联交易公告》（公告编号：2018-012）。2018 年 3 月 19 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过上述议案。本次关联交易的发生有助于公司维持流动资金贷款的整体规模及贷款状态。该关联交易有助于公司保障日常业务的稳定发展。

## （二） 承诺事项的履行情况

- 1、实际控制人、持股 5%以上的股东承诺避免同业竞争。履行期限：长期。履行情况：未违反。
- 2、实际控制人、董监高承诺减少和规范关联交易。履行期限：长期。履行情况：未违反。

## （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
厂房 A 座	抵押	14,622,886.46	10.13%	流动贷款抵押
厂房 B 座	抵押	16,648,287.08	11.53%	流动贷款抵押
研发楼	抵押	8,755,292.31	6.07%	流动贷款抵押
变电所	抵押	946,858.45	0.66%	流动贷款抵押
展示厅	抵押	3,602,438.06	2.50%	流动贷款抵押
门卫	抵押	2,284,238.36	1.58%	流动贷款抵押
土地	抵押	34,086,043.82	23.62%	流动贷款抵押
机器设备	抵押	10,211,680.19	7.07%	流动贷款抵押
总计	-	91,157,724.73	63.16%	-

备注：圣维科技在 2017 年 3 月 29 日完成的贷款重组（期限 1 年）于 2018 年 3 月份到期，根据企业资金计划及运营安排，圣维科技向交通银行股份有限公司鞍山分行申请继续对其贷款本金余额进行贷款重组，期限为 1 年，并于 2018 年 3 月 21 日完成贷款重组（流动资金借款合同编号为 Z1803LN15660494）。公司使用上述所列资产对该笔贷款进行抵押担保。

## 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	46,250,000	92.50%	0	46,250,000	92.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,250,000	76.50%	0	38,250,000	76.50%	
	董事、监事、高管	1,250,000	2.50%	0	1,250,000	2.50%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000	7.50%	0	3,750,000	7.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-		-	-	
	董事、监事、高管	3,750,000	7.50%	0	3,750,000	7.50%	
	核心员工						
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							4

#### (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	阳光集团	38,250,000	0	38,250,000	76.50%	0	38,250,000
2	盛平	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	3,750,000	1,250,000
3	盛世阳光	4,250,000	0	4,250,000	8.50%	0	4,250,000
4	王晓宇	2,500,000	0	2,500,000	5.00%	0	2,500,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	3,750,000	46,250,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：控股股东阳光集团与盛世阳光为受自然人盛利控制下的关联公司，自然人股东盛平直接持有圣维科技 10%的股份，同时持有阳光集团 32%的股权。除以上关系外，公司现有股东间不存在其他的关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

阳光集团直接持有圣维科技 76.50%的股份，系圣维科技的控股股东。报告期内控股股东无变动。

辽宁阳光实业集团有限公司，成立于 1996 年 6 月 19 日，住所：鞍山市铁东区文化街 2 号；经营范围：酒店管理；健身会馆经营；酒店用品制作、经销；健身器材、日用百货、服装鞋帽经销；房屋租赁；装饰装修工程施工（国家禁止及许可项目除外）。统一社会信用代码：912103001189551879；公司类型：有限责任公司；营业期限：1996 年 6 月 19 日至长期；注册资本：4,030.00 万元；实收资本：4,030.00 万元。

### (二) 实际控制人情况

阳光集团直接持有圣维科技 76.50%的股份，系圣维科技的控股股东。自然人盛利直接持有阳光集团 52%的股权，直接持有盛世阳光 99%的份额，阳光集团直接持有圣维科技 76.50%的股份，盛世阳光直接持有圣维科技 8.50%的股份，因此，盛利为圣维科技的实际控制人。

盛利，男，1962 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1981 年至 1984 年任鞍山市百货公司对炉商店担任采购员；1984 年至 1987 年任鞍山市自营服装销售员；1988 年至 1993 年任鞍山市南衣服饰商场、美容美发店经理；1993 年至 1995 年任鞍山阳光酒店总经理；1995 年至今任鞍山阳光实业集团有限公司董事长；2001 年至今，任鞍山五环大酒店董事长；2004 年至今，任辽宁阳光实业集团有限公司董事长；2004 年至 2009 年任辽宁圣维机电科技有限公司董事长，2012 年至今，任盛世置业董事长；2009 年至 2016 年任圣维科技董事长。

本报告期内，实际控制人无变化。



## 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
盛平	董事长	男	1964.04.04	硕士	2016年09月至 2019年09月	否
盛渤晗	董事、总经理	男	1988.08.21	本科	2016年09月至 2019年09月	是
秦维刚	董事	男	1965.10.07	大专	2016年09月至 2019年09月	是
吴琼	董事	女	1978.07.08	大专	2016年09月至 2019年09月	是
赵兵	董事	女	1990.02.03	大专	2017年01月至 2019年09月	否
王茜	监事会主席	女	1988.05.08	大专	2016年09月至 2019年09月	是
朱忠全	职工监事	男	1958.07.30	中专	2016年09月至 2019年09月	是
朱春雷	监事	男	1976.01.31	本科	2016年09月至 2019年09月	是
高素娟	财务总监	女	1962.08.22	本科	2018年02月至 2019年09月	是
袁杨	董事会秘书	男	1981.07.30	硕士	2016年09月至 2019年09月	是
於健	总工程师	男	1959.12.17	本科	2016年09月至 2019年09月	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:

董事盛平、盛渤晗系圣维科技控股股东辽宁阳光实业集团有限公司股东，董事盛平与公司实际控制人盛利系兄弟关系，董事盛渤晗与董事盛平系父子关系。其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (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
盛平	董事长	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	0

合计	-	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	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
赵妍巍	财务总监	离任		个人原因
高素娟		新任	财务总监	公司任命

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

高素娟，女，1962年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于辽宁省委党校，本科学历。1982年12月至1984年6月任鞍钢计量厂核算员，1984年6月至2000年6月任鞍山钢铁集团公司计财部会计，2000年6月至2017年8月任鞍钢股份有限公司计财部会计，2018年1月至今任辽宁圣维机电科技股份有限公司财务总监。
--

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	22	33
生产人员	62	68
销售人员	64	62
技术人员	17	14
财务人员	10	7
员工总计	175	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	44	43
专科	58	87
专科以下	72	52
员工总计	175	184

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、薪酬政策

为适应企业发展需要，充分发挥薪酬的激励作用，以公平、竞争、激励、经济、合法的原则制定薪酬政策。根据岗位价值、个人能力、工作绩效结合市场薪酬水平和公司的支付能力提供较具竞争力的薪酬水平。同时，根据岗位工作职责、不拘一格提供各种薪酬结构，以吸引优秀人才。根据各部门的业务特点和岗位性质建立相对科学的考核体系，考核与工资、奖金挂钩最大限度地发挥和调动员工的积极性和主动性。

### 2、培训计划

公司人力资源部门以各部门业务模块、生产业务流程为单位，会同各部门负责人及业务骨干，制作标准化培训教程，通过视频、音频的方式，将各个模块的内容制作标准化的文件，以月为单位对公司全体员工进行业务培训，同时对各销售分公司，通过远程视频、微信平台定期进行在线培训，分享成功案例，推动团队建设。为帮助员工了解企业、尽快熟悉业务、支持公司年度计划顺利完成。2018年上半年公司共完成各类培训 15 场次，合计培训 644 人次，大大提高了公司员工的综合素质，为企业的发展进一步提升了竞争力。

公司无离退休员工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	585,014.66	2,505,395.30
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、(二)	13,148,467.26	13,969,959.27
预付款项	五、(三)	14,631,345.09	13,983,525.33
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)	1,196,164.71	1,001,002.76
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(五)	8,743,860.68	7,419,144.28
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>38,304,852.40</b>	<b>38,879,026.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(六)	58,224,739.83	60,748,839.35
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(七)	34,134,321.75	34,581,033.45
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(八)	13,672,361.84	15,141,978.95
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		106,031,423.42	110,471,851.75
<b>资产总计</b>		144,336,275.82	149,350,878.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(九)	89,500,000.00	89,640,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十)	4,249,762.83	3,983,325.85
预收款项	五、(十一)	4,512,656.54	2,726,232.70
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十二)	886,066.10	665,600.83
应交税费	五、(十三)	743,305.96	666,214.81
其他应付款	五、(十四)	6,668,126.43	8,608,116.29
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		106,559,917.86	106,289,490.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(十五)	9,693,661.73	10,163,465.43
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		9,693,661.73	10,163,465.43
<b>负债合计</b>		116,253,579.59	116,452,955.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、( ) 十六	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十七)	3,249,366.87	3,249,366.87
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(十八)	7,929,819.00	7,929,819.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(十九)	-33,096,489.64	-28,281,263.09
归属于母公司所有者权益合计		28,082,696.23	32,897,922.78
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>28,082,696.23</b>	<b>32,897,922.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>144,336,275.82</b>	<b>149,350,878.69</b>

法定代表人：盛利主管会计工作负责人：高素娟会计机构负责人：贾喜梅

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十)	10,719,893.00	8,560,851.52
其中：营业收入		10,719,893.00	8,560,851.52
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		14,430,228.47	25,979,190.25
其中：营业成本	五、(二十)	8,411,961.28	7,242,255.34
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、(二十一)	1,038,009.62	974,770.43
销售费用	五、(二十二)	3,228,331.11	1,548,312.35
管理费用	五、(二十三)	3,842,562.42	4,403,192.30
研发费用	五、(二十四)	1,072,984.80	1,766,271.52
财务费用	五、(二十五)	2,245,043.98	2,989,822.55
资产减值损失	五、(二十六)	-5,408,664.74	7,054,565.76
加：其他收益	五、(二十七)	469,803.70	469,803.70

投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,240,531.77	-16,948,535.03
加：营业外收入	五、（二十八）	45,267.92	596,729.32
减：营业外支出	五、（二十九）	150,076.04	174,525.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,345,339.89	-16,526,330.94
减：所得税费用	五、（三十）	1,469,886.66	-1,696,190.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,815,226.55	-14,830,140.43
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		-4,815,226.55	-14,830,140.43
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,815,226.55	-14,830,140.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,815,226.55	-14,830,140.43
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

<b>八、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		-0.10	-0.30
（二）稀释每股收益		-0.10	-0.30

法定代表人：盛利主管会计工作负责人：高素娟会计机构负责人：贾喜梅

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		19,123,608.31	12,331,316.66
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		3,704,836.38	4,164,859.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,828,444.69</b>	<b>16,496,175.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,113,933.35	3,621,262.45
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		4,312,597.97	3,999,983.75
支付的各项税费		2,173,776.53	1,511,292.34
支付其他与经营活动有关的现金		10,139,017.77	3,682,741.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,739,325.62</b>	<b>12,815,280.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>89,119.07</b>	<b>3,680,895.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	31,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	31,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-31,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	89,640,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	89,640,000.00
偿还债务支付的现金		140,000.00	89,680,025.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,869,499.71	2,990,057.43
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,009,499.71	92,670,082.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,009,499.71	-3,030,082.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-0.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(三十一)	-1,920,380.64	619,812.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,505,395.30	3,701,214.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(三十一)	585,014.66	4,321,027.03

法定代表人：盛利主管会计工作负责人：高素娟会计机构负责人：贾喜梅

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据《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）要求，本公司在资产负债表中原单独列报的“应收票据”和“应收账款”以及“应付票据”和“应付账款”四个项目改为“应收票据及应收账款”和“应付票据及应付账款”两个项目进行列报。本公司已按照要求执行以上新报表格式，对上期报告数据进行追溯重述。

根据《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）要求，本公司在利润表中“营业利润”项目之上单独列报“研发费用”项目，研发费用由在“管理费用”中列报改为单独列报。本公司已按照要求执行以上新报表格式，对上期报告数据进行追溯重述。

根据《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）要求，本公司在资产负债表中原单独列报的“固定资产”和“固定资产清理”两个项目归并入“固定资产”一个项目进行列报。本公司已按照要求执行以上新报表格式，对上期报告数据进行追溯重述。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

一、企业经营存在季节性或者周期性特征如下：

公司主营产品为建筑物门窗产品，涉及的行业主要是建筑业（房地产行业、家装行业）。建筑装饰行业的经营存在一定的季节性，主要体现为：受春节和冬季影响施工等因素的影响，相对于其他季度，每年第一季度的开工量通常要小些，因此第一季度收入会低于其他季度。公司每年的 11 月开始进入淡季直至次年的 3 月份，二季度及三季度为公司业务的传统旺季，四季度进入回款高峰期。

季节性因素不会对全年业绩产生实质性影响。

## 二、 报表项目注释

### 2018年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、历史沿革

辽宁圣维机电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由辽宁阳光实业集团有限公司（以下简称“阳光集团”）出资组建，于 2006 年 10 月 19 日取得鞍山市工商行政管理局核发的注册号为 210300005014262 的企业法人营业执照。

公司设立时注册资本人民币 2,000.00 万元，实收资本人民币 2,000.00 万元。2006 年 10 月 13 日，鞍山新兴会计师事务所有限公司对设立时的股东出资进行了验证，并出具了“鞍新会验字(2006)第 1029 号”验资报告。

2007 年 10 月，公司申请增加注册资本人民币 1,000.00 万元，新增注册资本由阳光集团认缴。2007 年 10 月 29 日，鞍山新兴会计师事务所有限公司对本次增资进行了验证，并出具了“鞍新会验字(2007)第 B2016 号”验资报告。

2009 年 3 月 29 日，阳光集团和自然人盛平签署股权转让协议，盛平受让阳光集团所持本公司的 10% 股权。此次股权转让后，阳光集团对本公司的持股比例变更为 90.00%，盛平对本公司持股比例变更为 10.00%。

2009 年 5 月 18 日，公司申请增加注册资本 2,000.00 万元，由阳光集团认缴新增注册资 1550 万元，盛平认缴新增注册资本 200.00 万元，王晓宇认缴新增注册资本 250 万元，公司本次增资完成后，注册资本由原 3,000.00 万元增至 5,000.00 万元，其中阳光集团持股比例 85.00%，盛平持股比例 10.00%，王晓宇持股比例 5.00%。2009 年 5 月 18 日，鞍山新兴会计师事务所有限公司对本次增资进行了验证，并出具了“鞍新会验字（2009）第 B1010 号”验资报告。

2009 年 05 月 31 日以原辽宁圣维机电科技有限公司审计后的净资产整体变更为股份有限公司，变更后的股权结构为：阳光集团出资 4,250.00 万元，占注册资本 85%、盛平出资 500.00 万元，占注册资本 10%、王晓宇出资 250.00 万元，占注册资本 5%。2009 年 7 月 27 日，北京兴华会计师事务所有限责任公司对本次整体变更进行了审验，并出具了“(2009)京会兴验字第 2012 号”验资报告。

2014 年 03 月 31 日，公司召开 2014 年第二次临时股东大会，将辽宁阳光实业集团有限公司将其在公司拥有的 4,250 万股中 10% 的股份无偿转让于鞍山盛世阳光资产管理合伙企业（有限合伙）。变更后的股权结构为：阳光集团出资 3,825.00 万元，占注册资本 76.50%、盛平出资 500.00 万元，占注册资本 10%、鞍山盛世阳光资产管理合伙企业（有限合伙）出资 425.00 万元，占注册资本 8.50%、王晓宇出资 250.00 万元，占注册资本 5%。

公司于 2016 年 10 月 17 日换取五证合一的营业执照，统一社会信用代码：912103007948050371。

2、公司法定代表人：盛利。

3、注册资本：人民币伍仟万元整。

- 4、注册地址：鞍山市千山区达旗街 12 号。
- 5、公司的业务性质：制造业。
- 6、公司主要产品：人行门、自动旋转门、地铁屏蔽门、门窗等。
- 7、公司的母公司及实际控制人：母公司为辽宁阳光实业集团有限公司，实际控制人为自然人盛利。
- 8、经营范围

各种自动旋转门、工业自动门、快速卷帘门、防火门、防火卷帘门、气密门、地铁屏蔽门、车库门、物流装卸平台、各种门窗、五金件、电子门锁、电子产品、机电产品研发、生产及销售；自产产品的安装、调试、维修、技术咨询、技术培训；经营货物及技术进出口（以上项目需要审批的凭资质证经营）；建筑幕墙、钢结构设计、安装；冶金氧枪、氧枪头、副枪系列产品、聚氨酯复合板、聚氨酯板研发、生产与销售；金属自助银亭框架研发、生产与销售。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 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（以下简称“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

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他

法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方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。

非同一控制下企业合并，购买方为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；购买方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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### **（八）外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### **2、外币报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### **（九）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

##### **（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

## **(2) 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。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## **(3) 应收款项**

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## **(4) 可供出售金融资产**

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

## **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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



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

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 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；
- 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做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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，不得通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，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。

#### 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：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单项金额重大是指：300.00 万元及以上。
单项金额重大并单项计提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，确认减值损失，计提坏账准备。

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	集团内关联方
组合 3	职工借款及备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提
组合 3	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 个月以内	不计提	不计提
3 个月—1 年（含 1 年）	3.00	3.00
1—2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2—3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3—4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长、金额比较小且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (十一) 存货

## 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

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

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法

### (十二) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司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。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十四）投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

#### （十五）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10—40	3.00	2.43-9.70
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	6	3.00	16.17
办公及其他设备	年限平均法	5	3.00	19.00

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

## （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、借款费用暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、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
土地使用权	土地使用年限	
软件	5 年	

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。



研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

#### (二十) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用

关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## （二十三）股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地

确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （二十四）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

#### （二十五）收入

##### 1、销售商品收入的确认

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

##### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### 3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4、建造合同收入的确认

##### (1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

##### (2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ① 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；
- ② 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。

#### (二十六) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当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，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(一) 用于补偿企业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；

(二) 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。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 9、12 项情形之一的个人;

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的,除本公司及其控股子公司以外的企业。

### (三十) 重要会计政策、会计估计的更正

#### 1、重要会计政策变更

2018 年 6 月 15 日,财政部发布《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),针对 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(以上四项简称新金融准则)和《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号,简称新收入准则),以及企业会计准则实施中的有关情况,财政部对一般企业财务报表格式进行了修订。我司根据要求进行会计政策变更。

#### 2、重要会计估计变更

无。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	16%和 17%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、营业税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### (二) 税收优惠及批文

无。

#### (三) 其他说明

无。

### 五、财务报表主要项目注释

#### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,450.57	22,991.07
银行存款	582,564.09	2,482,404.23
其他货币资金		
合计	585,014.66	2,505,395.30
其中:存放在境外的款项总额		

注:期末货币资金较期初下降 76.65%系公司业务量上升,材料采购等款项支出增加所致。



其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	-	-
履约保证金	445,000.00	445,000.00
合计	-	-

(二) 应收票据及应收账款

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	83,082.20	
合计	83,082.20	

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
合计		

3、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,718,139.86	90.40	8,921,942.51	41.08	12,796,197.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,306,768.37	9.60	2,037,580.66	88.33	269,187.71
合计	24,024,908.23	100.00	10,959,447.17		13,065,385.06

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,671,855.67	91.45	10,971,084.11	44.47	13,700,771.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,306,768.37	8.55	2,037,580.66	88.33	269,187.71
合计	26,978,624.04	100.00	13,008,664.77	--	13,969,959.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	2,763,594.71		
3 个月—1 年	3,631,959.28	108,958.78	3.00
1—2 年	2,567,350.80	128,367.54	5.00
2—3 年	1,976,052.62	197,605.26	10.00
3—4 年	2,820,716.42	846,214.93	30.00
4—5 年	1,588,350.13	1,270,680.10	80.00
5 年以上	6,370,115.90	6,370,115.90	100.00
合计	21,718,139.86	8,921,942.51	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2018 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁正典铝建筑系统有限公司	960,829.80	960,829.80	100.00	项目终止，无法收回回款
湖北弘毅建设有限公司	622,620.00	498,096.00	80.00	项目终止，无法收回回款
重庆柯盛实业有限公司	509,000.00	407,200.00	80.00	项目终止，无法收回回款
唐山大陆房地产开发有限公司	214,318.57	171,454.86	80.00	项目终止，无法收回回款
合计	2,306,768.37	2,037,580.66		

#### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 2,057,917.60 元，其中包含本期收回前期已确认坏账损失 8,700 元。

#### 5、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	--

#### 6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,108,709.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,208,977.11 元。

单位名称	期末金额	占应收账款余额的比例 (%)	计提坏账准备金额
保华地产（营口）置业有限公司	2,128,840.00	8.86	2,128,840.00
上海中建八局装饰有限责任公司	1,473,440.00	6.13	442,032.00
大连卓源智盛地产有限公司	1,398,403.45	5.82	1,398,403.45
沈阳安泰房产开发有限公司	1,138,260.88	4.74	210,608.70
中国建筑第五工程局有限公司	969,765.31	4.04	29,092.96
合计	7,108,709.64	29.59	4,208,977.11

#### 1、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

#### 2、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	8,124,480.01	55.53%	7,445,762.68	53.25%
1-2 年	110,020.05	0.75%	5,452,368.62	38.99%
2-3 年	5,267,815.49	36.00%	9,028.64	0.06%
3 年以上	1,129,029.54	7.72%	1,076,365.39	7.70%
合计	14,631,345.09	100%	13,983,525.33	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	上海开约特空调设备有限公司	5,049,390.00	尚未进行实施
2	营口庆强特种节能玻璃有限公司	730,393.46	尚未进行最终结算
3	沈阳北钢不锈钢工业有限公司	143,966.98	尚未进行最终结算
4	沈阳北耀玻璃技术有限公司	71,629.02	尚未进行最终结算
5	辽宁建纬工程咨询有限公司	50,000.00	尚未进行最终结算

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海开约特空调设备有限公司	第三方	5,049,390.00	34.51	2-3 年	尚未进行实施
鞍山亨通阀门有限公司	第三方	3,057,420.00	20.90	1 年以内	尚未进行最终结算
北京市鹏伟安全玻璃有限公司	第三方	1,974,527.75	13.50	1 年以内	尚未进行最终结算
鞍山圣迪门窗幕墙有限公司	第三方	782,956.30	5.35	1 年以内	尚未进行最终结算
营口庆强特种节能玻璃有限公司	第三方	730,393.46	4.99	3 年以上	尚未进行最终结算

3、其他说明

无。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 (按照账龄分析法)	1,279,174.28	32.74	83,009.57	6.49	1,196,164.71

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 (其他)					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,627,905.66	67.26	2,627,905.66	100.00	
合计	3,907,079.94	100.00	2,710,915.23		1,196,164.71

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 (按照账龄分析法)	1,106,372.42	29.63	105,369.66	9.52	1,001,002.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 (其他法)					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,627,905.66	70.37	2,627,905.66	100.00	-
合计	3,734,278.08	100	2,733,275.32	-	1,001,002.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	363,414.69		
3 个月—1 年	94,650.77	2,839.52	3.00
1—2 年	38,801.00	1,940.05	5.00
2—3 年	300.00	30.00	10.00
3—4 年			30.00
4—5 年	4,000.00	3,200.00	80.00
5 年以上	75,000.00	75,000.00	100.00
合计	576,166.46	83,009.57	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
职工借款及备用金	703,007.82		
合计	703,007.82		

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2018 年 6 月 30 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

广州鼎尼装饰工程有限公司	7,000.00	7,000.00	100	年限较长，无法收回款
通辽市科尔沁区福利路永新门业	130,150.37	130,150.37	100	企业注销，年限较长
沈阳棋盘山开发区技王铝塑加工厂	468,295.76	468,295.76	100	年限较长，无法收回款
上海雪泉建筑装潢五金实业有限公司	44,859.01	44,859.01	100	年限较长，无法收回款
沈阳市大东区安利达塑钢加工厂	16,470.00	16,470.00	100	企业注销，年限较长
铁岭市银州区日兴铝塑门窗加工厂	184,397.00	184,397.00	100	年限较长，无法收回款
铁岭县镇西堡镇黄古洞村凤呈铝塑门窗厂	172,397.57	172,397.57	100	企业注销，年限较长
深圳市龙电科技实业有限公司	16,048.00	16,048.00	100	年限较长，无法收回款
上海均晨自动化设备有限公司	12,069.50	12,069.50	100	企业被吊销，年限较长
太原市金镇金属制品制造有限公司	50,640.00	50,640.00	100	年限较长，无法收回款
大连瑞祥建筑劳务有限公司	103,790.15	103,790.15	100	年限较长，无法收回款
三冶北方建筑安装总公司	155,000.00	155,000.00	100	年限较长，无法收回款
大连常瑞建设工程有限公司	352,909.70	352,909.70	100	年限较长，无法收回款
鞍山东大建筑安装工程公司	913,878.60	913,878.60	100	年限较长，无法收回款
合计	2,627,905.66	2,627,905.66	--	--

**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为 22,360.09 元。

**3、本期实际核销的其他应收款情况**

无。

**4、其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	445,251.77	267,101.00
职工借款及备用金	703,007.82	555,914.09
押金		59,400.00
财务软件款及水电费	130,914.69	205,338.04
代扣代缴社保		18,619.29
预付货款转入	2,627,905.66	2,627,905.66
合计	3,907,079.94	3,734,278.08

**5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鞍山东大建筑安装工程公司	采购款	913,878.60	5 年以上	23.39	913,878.60
沈阳棋盘山开发区技王铝塑加工厂	采购款	468,295.76	5 年以上	11.99	468,295.76
大连常瑞建设工程有限公司	采购款	352,909.70	5 年以上	9.03	352,909.70
铁岭市银州区日兴铝塑门窗加工厂	采购款	184,397.00	5 年以上	4.72	184,397.00
铁岭县镇西堡镇黄古洞村凤呈铝塑门窗厂	采购款	172,397.57	5 年以上	4.41	172,397.57
合计		2,091,878.63		53.54	2,091,878.63

**6、涉及政府补助的应收款项**

无。

**7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无。

**8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

无。

**9、其他说明**

无。

**(五) 存货**

**1、存货分类**

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,053,728.41	2,076,656.19	4,977,072.22
自制半成品	179,898.96	179,898.96	
在产品	11,935,562.69	9,099,059.00	2,836,503.69
库存商品	5,443,102.89	4,512,818.12	930,284.77
发出商品			
合计	24,612,292.95	15,868,432.27	8,743,860.68

**续表 1**

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,405,067.57	2,076,656.19	5,328,411.38
自制半成品	179,898.96	179,898.96	
在产品	13,267,894.18	12,107,446.05	1,160,448.13
库存商品	5,763,102.89	4,832,818.12	930,284.77
发出商品			
合计	26,615,963.60	19,196,819.32	7,419,144.28

**2、存货跌价准备**

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,076,656.19					2,076,656.19
自制半成品	179,898.96					179,898.96
在产品	12,107,446.05			3,008,387.05		9,099,059.00
库存商品	4,832,818.12			320,000.00		4,512,818.12
合计	19,196,819.32			3,328,387.05		15,868,432.27

截至 2018 年 6 月 30 日，公司对存货计提减值测试的明细及原因如下：

(1) 原材料计提跌价准备 2,076,656.19 元：

①地铁屏蔽门材料为地铁项目专用，现合同无法继续执行，因为专用材料无法对外出售，故全额计提存货跌价准备 949,484.79 元；

②工业门及氧枪模具材料已呆滞超过 3 年，且购入其他配件与其进行配套销售难度较大，如无合适的工业门项目，其剩余材料无法继续使用及出售，故全额计提存货跌价准备。氧枪模具使用寿命已到期，全额计提存货跌价准备 918,068.30 元；

③聚氨酯板材库存时间超过 2 年，且表面陈旧，无法按原始价格对外出售，但使用性能良好，按 50% 计提存货跌价准备 54,570.70 元；

④成品展示门总体性能良好，可以对外出售，但鉴于其库龄已超过 2 年，暂按 20% 计提存货跌价准备，计提金额为 154,532.40 元。

(2) 自制半成品：该半成品为以前年度沉积下来的剩余专用自制件，目前已无法跟新签项目配套，全额计提存货跌价准备 179,898.96 元。

(3) 在产品：涉及自动门、门窗及聚氨酯板等项目，均为正在执行合同项目。资产负债表日管理层对正在执行项目的执行情况进行评估。由于部分合同成本已大于合同未来预计经济利益的总流入，累计已计提存货跌价准备 9,099,059.00 元。

(4) 库存商品：门锁类库存商品时间已超过 6 年，技术淘汰，地铁屏蔽门因合同无法执行，且为专用门体，确认存货无法正常售出，期初已按账面价值的 85% 来计提存货跌价准备；其他项目已执行合同成本已大于合同未来预计经济利益的总流入，期初已经全额计提存货跌价准备 4,832,818.12 元；报告期内昆明滇池会展项目实现推进并完结，转回已计提跌价准备 320,000.00 元。

本期未补提存货跌价准备，本期转回跌价准备 3,328,387.05 元。

## (六) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	63,782,362.67	34,217,821.39	2,228,119.81	2,053,393.45	634,697.84	102,916,395.16
2. 本期增加金额				24,570.53		
(1) 购置				24,570.53		
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	63,782,362.67	34,217,821.39	2,228,119.81	2,077,963.98	634,697.84	102,940,965.69
二、累计折旧	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	15,925,773.24	22,484,226.17	1,443,983.96	1,812,763.45	504,682.91	42,171,429.73
2. 本期增加金额	887,830.32	1,509,501.62	93,142.74	25,614.69	32,580.68	2,548,670.05
(1) 计提	887,830.32	1,509,501.62	93,142.74	25,614.69	32,580.68	2,548,670.05
3. 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	16,813,603.56	23,993,727.79	1,537,126.7	1,838,378.14	537,263.59	44,720,099.78
三、减值准备	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值	---	---	---	---	---	---
1. 期末账面价值	46,968,759.11	10,224,093.6	690,993.11	239,585.84	97,434.25	58,220,865.91
2. 期初账面价值	47,856,589.43	11,733,595.22	784,135.85	240,630.00	130,014.93	60,744,965.43

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

6、其他说明

无。

7、固定资产清理

类别	期末余额	期初余额
办公设备	3,873.92	3,873.92
合计	3,873.92	3,873.92

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值	---	---	---
1. 期初余额	42,490,338.31	404,948.27	42,895,286.58
2. 本期增加金额			
(1) 购置			



项目	土地使用权	软件使用权	合计
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(1) 处置			
4. 期末余额	42,490,338.31	404,948.27	42,895,286.58
二、累计摊销			
1. 期初余额	7,979,104.79	335,148.34	8,314,253.13
2. 本期增加金额	425,189.70	21,522.00	446,711.70
(1) 计提	425,189.70	21,522.00	446,711.70
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	8,404,294.49	356,670.34	8,760,964.83
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	34,086,043.82	48,277.93	34,134,321.75
2. 期初账面价值	34,511,233.52	69,799.93	34,581,033.45

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3、其他说明

无。

(八) 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,538,794.67	7,384,698.67	34,938,759.41	8,734,689.85
递延收益与资产相关的政府补助	9,693,661.73	2,423,415.43	10,163,465.43	2,540,866.36
未弥补亏损	15,456,990.96	3,864,247.74	15,465,690.96	3,866,422.74
合计	54,689,447.36	13,672,361.84	60,567,915.80	15,141,978.95

(九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	89,500,000.00	89,640,000.00
合计	89,500,000.00	89,640,000.00

注：期末短期借款余额 89,500,000.00 元，以本公司土地使用权和房产作为抵押同时阳光集团、盛利为该借款提供保证。

## 2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## (十) 应付票据及应付账款

## 1、应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,550,730.95	2,015,337.84
1-2 年	769,777.43	624,450.76
2-3 年	453,588.24	1,057,130.39
3 年以上	475,666.21	286,406.86
合计	4,249,762.83	3,983,325.85

## 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京泰格德技术开发有限公司	154,340.35	尚未最终结算
鞍山经济开发区恒力物资经销处	91,035.00	尚未最终结算
鞍山经济开发区轩琪物资经销处	87,597.26	尚未最终结算
鞍山市铁西区海昌五金商店	65,482.78	尚未最终结算
鞍钢机械开发民企公司冶金材料经销处	62,952.03	尚未最终结算
辽阳源上门窗幕墙材料有限公司	57,660.79	尚未最终结算
武城县昌飞复合材料有限公司	55,143.13	尚未最终结算
沈阳爱之迪商贸有限公司	45,383.00	尚未最终结算
合计	619,594.44	

## (十一) 预收款项

## 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,611,945.60	1,649,373.01
1-2 年	774,362.08	953,045.29
2-3 年	29,280.00	108,224.40
3 年以上	97,068.86	15,590.00
合计	4,512,656.54	2,726,232.70

注：预收账款增加主要集中在短账龄的区间内，主要原因系沈阳地铁等大项目工程预付款较上年增加较多所致。

## 2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市正德温泉开发有限公司	256,000.00	尚未最终结算
莱州建设集团有限公司海城分公司	180,000.00	尚未最终结算
营口金泰珑悦海景大酒店有限公司	134,787.06	尚未最终结算
长春朝阳路办公楼	68,000.00	尚未最终结算
靓轩阁时装皮草名店	50,960.00	尚未最终结算
合计	689,747.06	

## 3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	542,122.52	4,747,002.06	4,557,467.88	731,656.70
二、离职后福利设定提存计划	123,478.31	836,566.16	805,635.07	154,409.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	665,600.83	5,583,568.22	5,363,102.95	886,066.10

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	151,432.43	4,240,804.90	4,096,006.70	296,230.63
二、职工福利费		121,923.81	121,923.81	
三、社会保险费	48,788.99	352,601.99	314,215.08	87,175.90
其中：医疗保险费	42,163.33	282,921.88	272,337.65	52,747.56
工伤保险费	4,216.33	27,712.44	26,649.28	5,279.49
生育保险费	2,409.33	15,835.67	15,228.15	3,016.85
个人意外险		26,132.00		26,132.00
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	341,901.10	31,671.36	25,322.29	348,250.17
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	542,122.52	4,747,002.06	4,557,467.88	731,656.70

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	120,466.64	815,301.56	785,117.97	150,650.23
2、失业保险费	3,011.67	21,264.60	20,517.10	3,759.17
合计	123,478.31	836,566.16	805,635.07	154,409.40

注：人员工资整体上涨及公司雇员数量上升双重影响导致公司应付职工薪酬较期初上涨 33.12%。

(十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
应交增值税	534,870.62	443,504.6
营业税		
城建税	27,476.31	29,884.29
教育费附加	11,775.57	12,807.55
地方教育费	7,850.38	8,538.37
个人所得税	13,429.55	8,426.37
房产税	68,581.45	68,581.45

税种	期末余额	期初余额
企业所得税		
土地使用税	79,322.03	79,322.03
应交印花税	0.05	15,150.15
河道费		
合计	743,305.96	666,214.81

#### (十四) 其他应付款

##### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付职工报销费用	226,883.96	423,916.29
保证金和垫付款	6,350,000.00	8,100,000.00
车辆保险	300.00	300.00
暂退款	83,000.00	83,000.00
押金	1,800.00	900.00
职工代扣社保费	6,142.47	
合计	6,668,126.43	8,608,116.29

##### 2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鞍山市嘉林物流有限公司	100,000.00	保证金
神州长城建设工程有限公司	83,000.00	暂退款
合计	183,000.00	---

#### (十五) 递延收益

##### 1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益政府补助	10,163,465.43		469,803.70	9,693,661.73	与资产相关的政府补助
合计	10,163,465.43		469,803.70	9,693,661.73	--

##### 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
椎管无横焊缝的椎体氧枪生产设备	130,714.73		32,678.57		98,036.16	与资产相关
聚氨酯复合板生产线项目	2,342,016.78		390,336.14		1,951,680.64	与资产相关
无横焊缝的椎体氧枪及氧枪管生产线	280,733.92		46,788.99		233,944.93	与资产相关
智能隔热断桥铝合金门窗生产线	7,410,000.00				7,410,000.00	与资产相关
合计	10,163,465.43		469,803.70		9,693,661.73	与资产相关

#### (十六) 股本

##### 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
辽宁阳光实业集团有限公司	38,250,000.00						38,250,000.00
鞍山盛世阳光资产管理合伙企业（有限合伙）	4,250,000.00						4,250,000.00
盛平	5,000,000.00						5,000,000.00
王晓宇	2,500,000.00						2,500,000.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

（十七）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,249,366.87			3,249,366.87
其他资本公积				
合计	3,249,366.87			3,249,366.87

（十八）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,929,819.00			7,929,819.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	7,929,819.00			7,929,819.00

（十九）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-28,281,263.09	7,116,101.03
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	-28,281,263.09	7,116,101.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,815,226.55	-35,397,364.12
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-33,096,489.64	-28,281,263.09

（二十）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	9,953,192.67	8,320,331.45	7,932,471.34	7,105,624.20

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	766,700.33	91,629.83	628,380.18	136,631.14
合计	10,719,893.00	8,411,961.28	8,560,851.52	7,242,255.34

## 2、建造合同收入

无。

### (二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	87,843.43	50,886.25
教育费附加	37,647.18	21,808.39
地方教育费附加	25,098.13	14,538.93
房产税	411,488.70	411,488.70
土地税	475,932.18	475,932.18
印花税		115.98
合计	1,038,009.62	974,770.43

### (二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,960,445.25	781,850.68
办公费	29,815.97	7,065.24
差旅费	362,410.42	209,240.62
运费	279,533.57	117,223.84
租金	202,585.71	214,820.00
业务招待费	69,292.82	36,092.56
三包损失费	3,836.77	30,697.99
其他	320,410.60	151,321.42
合计	3,228,331.11	1,548,312.35

注：公司加强在全国各主要城市设立销售分公司、招聘销售人才及销售员工工资水平的提高导致本期销售费用较上期大幅上涨。

### (二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,773,392.28	1,823,914.91
折旧及摊销费	1,415,142.61	2,099,796.35
维修费	10,078.94	148,163.54
办公费	213,212.87	38,410.49
差旅费	24,790.24	37,616.98
招待费	19,859.37	5,063.47
车辆费	31,710.70	72,821.00
税费	113.25	4,397.36
财产保险费	31,772.12	31,498.77
审计及咨询费	181,849.63	141,509.43
其他	140,640.41	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,842,562.42	4,403,192.30

**(二十四) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	315,656.00	224,982.99
折旧费	381,546.48	385,956.28
材料费	227,751.69	1,052,552.41
差旅费	49,088.50	25,922.74
电话费	1,290.00	920.00
交通费	3,199.00	2,274.58
快递费	64.00	266.00
职工保险	90,277.61	65,225.86
汽油消耗	3,996.58	1,350.13
其他	114.94	6,820.53
合计	1,072,984.80	1,766,271.52

**(二十五) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,238,277.00	2,990,057.43
减：利息收入	438.31	7,308.30
利息净支出	2,237,838.69	2,982,749.13
汇兑净损益		0.02
手续费支出	6,305.29	7,073.40
其他	900.00	
合计	2,245,043.98	2,989,822.55

**(二十六) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,080,277.69	7,054,565.76
二、存货跌价准备	-3,328,387.05	
合计	-5,408,664.74	7,054,565.76

**(二十七) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期损益的金额
政府补助	469,803.70	469,803.70	469,803.70
合计	469,803.70	469,803.70	469,803.70

**(二十八) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		-3,270.68	
其中：固定资产处置利得		-3,270.68	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

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
政府补助		600,000.00	
其他	45,267.92		45,267.92
合计	45,267.92	596,729.32	45,267.92

**(二十九) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
工程项目罚款	13,820.00		13,820.00
经济补偿款			
其他	136,256.04	174,525.23	136,256.04
合计	150,076.04	174,525.23	150,076.04

**(三十) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,469,886.66	-1,696,190.51
合计	1,469,886.66	-1,696,190.51

注：本期所得税费用变动较大系本期转回资产减值准备 5,408,664.74 元所致。

**(三十一) 现金流量表补充资料**

**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,815,226.55	-14,830,140.43
加：资产减值准备	-2,080,277.69	7,054,565.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	970,567.15	2,544,388.77
无形资产摊销	446,711.70	446,111.70
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）	1,869,499.71	2,990,057.43
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）	1,469,617.11	-1,696,190.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,769.45	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,253,733.67	554,423.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,502,216.30	4,970,934.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,749,595.66	1,062,753.59
其他	219,103.88	583,990.22



补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	89,119.07	3,680,895.38
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	585,014.66	4,321,027.03
减：现金的期初余额	2,505,395.30	3,701,214.23
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	-1,920,380.64	619,812.80

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

## 3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

## 4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	585,014.66	4,321,027.03
其中：库存现金	2,450.57	6,333.84
可随时用于支付的银行存款	582,564.09	4,314,693.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	585,014.66	4,321,027.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## （三十二）所有权或使用权受到限制的资产

无。

## 六、在其他主体中的权益

### （一）在合营安排或联营企业中的权益

无。

### （二）重要的共同经营

无。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

### 1、信用风险

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、应收票据和应收账款。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，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，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。

## 2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
辽宁阳光实业集团有限公司	辽宁鞍山	餐饮	4,030.00	76.50	76.50

本企业最终控制方是自然人盛利。

### （二）本企业合营和联营企业情况

无。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京五环大酒店有限公司	同一控制的其他企业	738235287
北京五环酒店管理有限公司	同一控制的其他企业	553055183
鞍山五环大酒店有限公司	同一控制的其他企业	730837435
鞍山盛世阳光置业有限公司	同一控制的其他企业	590940288
鞍山盛世阳光资产管理合伙企业(有限合伙)	股东、同一控制的其他企业	399385052
盛平	董事长	---
盛利	法定代表人	---
盛渤晗	总经理	---
王茜	监事会主席	---
朱春雷	监事	---
朱忠全	职工代表监事	---
袁杨	董事会秘书	---
高素娟	财务总监	---
秦维刚	董事	---
吴琼	董事	---
赵兵	董事	---
於健	总工程师	---
刘艳	法定代表人配偶	---

### （四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

辽宁阳光实业集团有限公司、盛利及刘艳为本公司短期借款提供担保，期末短期借款余额借款 89,500,000.00 元。

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	朱春雷			4,963.86	
其他应收款	於健	9,015.07		11,039.84	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	秦维刚	10,423.45		10,423.45	
其他应付款	辽宁阳光实业集团有限公司	6,250,000.00		8,000,000.00	

九、承诺及或有事项

无。

(一) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

**(二) 利润分配情况**

无。

**(三) 销售退回**

无。

**(四) 其他资产负债表日后事项说明**

无。

**十一、其他重要事项**

**(一) 前期会计差错更正**

无。

**(二) 债务重组**

无。

**(三) 资产置换**

无。

**(四) 其他**

无

**十二、补充资料**

**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	469,803.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备-		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,808.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	91,248.90	
少数股东权益影响额		
合计	273,746.68	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.79%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.69%	-0.10	-0.10

**(三) 境内外会计准则下会计数据差异**

无。

**(四) 会计政策变更相关补充资料**

无。

辽宁圣维机电科技股份有限公司

董事会

二〇一八年八月二十八日