



巴兰仕

NEEQ : 430674

上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司

(SHANGHAI BALANCE AUTOMOTIVE EQUIPMENT CO.,LTD)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



1、2018年3月底,公司参加2018年AMR北京国际汽保展览会暨汽车美容快修连锁经营展。



2、2018年5月,公司参加第九届中国(广东)国际橡胶轮胎暨汽车配件展览会。



3、2018年6月,公司国内经销商高峰论坛在四川省成都市隆重举行,国内多家代理商出席。



4、2018年上半年,公司“UNITE·万里行”活动在陕西、江苏、福建、河南、云南及贵州等地举行,共巡演6场。



5、2018年3月,公司荣获中国汽车保修设备行业协会的“出口20强”,公司三个单项产品都荣获“出口20强”产品。



6、2018年2月,公司被上海市嘉定区政府授予2017年度嘉定区先进制造业“科技创新奖”。

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	16
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、上海巴兰仕	指	上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
元/万元	指	人民币元/人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《企业会计准则》	指	现行企业会计基本准则
《公司章程》	指	2016年4月23日公司年度股东大会决议通过的上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
普通股/A股	指	中国境内上市人民币普通股
上交所	指	上海证券交易所
启东鼎盛	指	公司全资子公司：启东鼎盛机电有限公司
启东中盛	指	公司全资子公司：启东中盛机电有限公司
南通巴兰仕	指	公司全资子公司：南通巴兰仕机电有限公司
广州晶佳	指	公司全资子公司：广州晶佳汽车设备有限公司
广州巴兰仕	指	公司全资子公司：广州巴兰仕机械有限公司
上海晶佳	指	公司股东：上海晶佳投资管理有限公司
广州汇峰	指	公司实际控制人投资的关联企业：广州汇峰机械有限公司
广州汇浦	指	公司实际控制人投资的关联企业：广州汇浦机械有限公司
广州汇洋	指	公司实际控制人投资的关联企业：广州汇洋润滑机械设备有限公司
拆胎机	指	一种用于汽车轮胎维修用的设备，主要用于轮辋和轮胎的组装及分离，是公司主要产品之一
平衡机	指	一种用于汽车轮胎维修检测的设备，主要用于测试轮胎轮辋在运动情况下的平衡性，是公司主要产品之一
举升机	指	一种用于汽车维修时使用的设备，主要用于车辆维修时车辆的举升。公司提供的主要产品为双柱举升机、龙门举升机、小剪举升机、大剪举升机、电动汽车电池托举机等
养护设备	指	泛指汽车保养和维护的设备。公司提供的产品主要为轮胎氮气充气机、发动机机油抽油机、接油机、自动变速箱换油机、空调冷媒加注回收机、刹车油更换机、稀油集中加注控制系统设备等

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。

公司负责人蔡喜林、主管会计工作负责人李刚及会计机构负责人（会计主管人员）宋烜纲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	上海市嘉定区安亭镇星光村工业区星光村 1010 号，公司证券投资部办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）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。 （三）二届十九次董事会会议决议。 （四）经董事会审议通过的《2018 年半年度报告》正文。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI BALANCE AUTOMOTIVE EQUIPMENT CO., LTD
证券简称	巴兰仕
证券代码	430674
法定代表人	蔡喜林
办公地址	上海市嘉定区安亭镇星光村工业区星光村 1010 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	施武军
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-39509800
传真	021-39509741
电子邮箱	shi@balancer-sh.com
公司网址	http://www.balance-sh.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区安亭镇星光村工业区星光村 1010 号, 201814
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	上海市嘉定区安亭镇星光村工业区星光村 1010 号, 公司证券投资部办公室

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 年 1 月 7 日
挂牌时间	2014 年 4 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	汽车拆胎机、动平衡机、汽车举升机，汽车维修检测设备解决方案供应商
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	蔡喜林
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：蔡喜林；一致行动人：冯定兵和上海晶佳

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	9131000077090441XF	否
注册地址	上海市嘉定区安亭镇于塘路 885 号 A 区	否
注册资本（元）	60,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号

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	267,824,643.31	236,640,526.94	13.18%
毛利率	22.40%	28.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,150,602.47	24,117,808.77	-41.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,929,447.06	23,551,010.83	-53.59%
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）	8.64%	16.20%	-
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）	6.71%	15.82%	-
基本每股收益	0.24	0.40	-40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	307,294,397.76	265,780,329.13	15.62%
负债总计	148,510,213.32	109,146,747.16	36.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	158,784,184.44	156,633,581.97	1.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	2.61	1.53%
资产负债率（母公司）	45.22%	40.11%	-
资产负债率（合并）	48.33%	41.07%	-
流动比率	134.47%	161.13%	-
利息保障倍数			-

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	20,583,661.33	42,408,990.98	-51.46%
应收账款周转率	6.95	7.44	-
存货周转率	2.31	2.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.62%	8.45%	-
营业收入增长率	13.18%	33.51%	-
净利润增长率	-41.33%	26.45%	-

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	60,000,000	60,000,000	0%
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

公司的商业模式为：成为提供汽车维修检测设备解决方案的系统供应商。

公司是汽车后市场的维修设备系统供应商。公司长期以来专注汽车工业的发展，通过自身不断完善的采购管理、销售管理、财务管理、生产管理等一系列高效管理工作将公司所掌握的资金、技术、人才等相关资源结合在一起，为汽车后市场的各类服务企业提供符合行业和市场要求的高效率、高性能、高性价比的汽车维修检测服务设备，满足国内外不同市场、不同车辆的实际需求，成为全球知名的汽车维修检测服务设备解决方案的系统供应商。公司的收入来源是产品销售和服务收费。

报告期内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

2018年上半年，在全体巴兰仕人的努力下，围绕着董事会制定的年初的经营管理计划，结合国内外汽车保修设备的市场特点，在市场及销售上取得了相对不错的业绩，具体情况总结如下：

1、 报告期公司完成的财务状况

截止到报告期末，公司实现营业收入（合并报表）267,824,643.31元，同比增长13.18%；毛利率22.4%，相对于去年同期下降6.58个百分点；净利润为14,150,602.47元，同比下降41.33%。

截至2018年6月30日，公司总资产为307,294,397.76元，归属于挂牌公司股东的净资产为158,784,184.44元，同比增长分别为15.62%和1.37%。

公司在报告期内经营活动产生的现金净额为20,583,661.33元，比去年同期下降51.46%；投资活动产生的现金净额为-20,507,981.00元；筹资活动产生的现金净额为-12,000,000.00元。

报告期公司经营情况的变动分析：

1) 公司产品毛利率下降是导致公司净利润下降的主要原因

报告期内公司毛利率比去年下降6.58%，美金兑换人民币平均汇率较去年同期下降较大，是公司毛利率下降的主要原因；另外，由于人工和社保的上调、环保等原因，导致公司的人工成本及原材料成本有一定幅度的上升，导致公司产品成本上升，也是导致公司毛利率下降的原因。

2) 公司的各项费用与去年同期略有上涨：

报告期内，公司销售费用：16,893,182.24元，比去年同期增加403万，主要原因：职工薪酬比去年同期增加223万；运杂费用比去年同期增加128万。公司管理费用21,259,582.84元，比去年同期增加431万，主要原因：职工薪资增加了238万元，本期确认了终止IPO后的IPO期间费用444万，其他各项管理费用均有下降。

3) 公司前期为首发而产生的IPO期间费用有444万元，因为终止审查，公司确认了这个费用，影响了2018年上半年的公司营业利润；

2、 报告期内公司各部门工作情况回顾：

报告期内，公司各部门在公司管理层的领导下，紧紧围绕年初董事会制定的目标，全面配合，取得

了产能和销售的同步增长其中：

(1) 国内市场增长缓慢，国外市场持续增长

报告期内国内销售收入 0.78 亿元，销售额有 1.2% 增长，与去年同期基本持平；报告期内国内市场，由于互联网维修企业在国内的连锁推广业务采取烧钱的模式，不可持续，因此今年互联网维修企业在国内市场的经营业绩不理想，影响发展和布点，进而影响了公司的销售。而国内环保政策的趋严也导致汽车维修企业从市区向郊区转移，并有一些环保不达标、经营不理想的维修企业关闭。这些行业波动呈现国内市场销售趋缓的形势。

报告期内公司实现国外销售收入 1.87 亿元，较 2017 年同期增长了 17.2%。公司在国外市场的业绩增长，主要是由于随着公司产品品种和供应能力的增加带来的，公司在海外市场的知名度也在一定程度上提升了销售量。报告期内，公司组织销售人员加大了对国外客户的各种服务，从产品的售前推广，售中服务以及加强客户售后服务能力的培训等等多种方法，来增加客户的满意度。另外，报告期内国外少量国家货币对美金汇率的波动较大，影响了一部分客户的购买力。

(2) 技术研发倡导优势，生产稳定提升产能

报告期内，公司继续加大对技术研发的投入。2018 年上半年公司及子公司一共取得了 4 项实用新型专利、3 项外观专利的授权。报告期内，公司及下属子公司还递交了 1 项发明专利、5 项实用新型专利和 1 项外观专利的申请并获受理。报告期内公司针对新能源汽车的热点效应，积极组织技术人员开发了新能源汽车专用的电池举升机，获得车厂好评。公司还积极探索专利的技术转化，公司下属子公司南通巴兰仕在开发了二柱举升机之后，根据客户的使用范围、车辆重量、操作效率等特性，延伸了新的系列产品，计划通过差异化的产品来推向市场，拓宽公司的产品线，来取得竞争优势；而且公司在产品推广过程中汲取客户和经销商的意见，进行产品的技术升级和改造，形成了一个良好的竞争促进机制，也取得了较好的经济效益。母公司针对公司取得的专利，上半年完成了多项产品的试制工作，并通过了产品的生产评估，这些技术的创新，积极转化为产品的竞争力，也为公司保持市场地位提供了必要的保障。

报告期内，公司对启东生产基地的建设，主要是全资子公司南通巴兰仕举升机项目生产基地的建设，截止报告期末，公司南通巴兰仕生产基地已经完成基础和厂房的大部分工作，如果下半年项目的屋面和地面工程完成，公司可望在年底将建设项目竣工。同时公司一直聘请有精益生产的专家，把目光聚焦在公司所有的生产规划中。报告期内，母公司克服原有场地紧张的困难，在拆胎机装配组开始全面导入精益生产，使得产能有一定的提升。由于精益生产是一项长期、持续改善的工作，从开始导入到分阶段完成，最后到稳定和持续改善，需要很长的一个周期，我们相信公司的产能在今后还能取得更大的提升。

(3) 采购保障产品成本，质量提升产品品质

报告期内，集团采购还是和去年基本一致，主要以钢材、拆平专用件、两柱和龙门外购举升机为主。其中，钢材的价格基本平稳，维持在一个相对较高的水平，虽然在 2、3 月份的时候有所下调，但随着市场需求的增加，6 月份又上升到了比较高的水平。总体来说趋向平稳，在高位震荡。鉴于目前钢材的采购模式还是采用现货采购，公司下半年将会联络钢厂，考虑整合集团采购量来进行整体采购。拆平专用件这块，因为原材料市场相对稳定，今年价格变化不大，个别供应商因为前期未能提价，所以有少数供应商今年上调了价格，从而导致公司的生产成本有所上升。外购举升机，由于集团内部调整和精益生产的应用，增加了部分产能，考虑外购质量控制问题，公司将逐步减少这部分的采购量。报告期内，采购部门集中走访了集团其他分公司，调研集团采购整合事宜，并完成了初步的框架构想。希望通过进一步的摸索，在下半年完成部分整合事宜。

报告期内，质量部门根据年初制定的质量目标，落实到各个生产部门，制定行动计划和质量目标，通过宣传、流程监控、抽检、复检，结合公司的奖惩制度来保证和提升公司的产品质量。报告期内，公司来料送检批次合格率 91.58%，抽检合格率从去年的 97.11%提升到 97.56%，均达到公司质量目标。报告期内，公司生产各部门中拆胎机装配合格率 97.15%，机加车间合格率 99.83%，冷作车间合格率 99.38%，均达到公司质量目标。报告期内，公司成品的一次检验合格率从去年的 96.36%提升到今年的 98.39%。公司将一如既往的认真对待质量工作，来保证公司产品质量的稳定和提升。

（4）内外市场积极推进，行政人事保障运行

报告期内市场部针对公司的产品宣传和推广，参加了 3 月底在北京举办的 AMR 北京国际汽保展和 5 月在广饶举行的中国（广饶）国际橡胶轮胎暨汽车配件展。6 月，公司在四川省成都市召开了国内市场的经销商大会和夏季论坛，听取了经销商对公司产品的看法和建议。报告期内，公司继续在全国开展“UNITE. 质量万里行”的市场巡回路演活动，公司先后在陕西、江苏、福建、河南、云南及贵州等地与各地的经销商一起，组织了 6 场活动，取得较好的推广效果。

今年上半年，延续去年下半年的积极销售势头，外销部加强客户拜访互动，继续深化与合作，同时，在全球经济持续增长的大环境作用下，2018 年上半年总体销售额同比增长 17.2%。其中：非洲区域同比去年上半年增长 93%，主要是利比亚、埃及、南非、坦桑尼亚、阿尔及利亚、尼日利亚等国家的增长。以俄罗斯为主的俄语区域同比增长 38%。美洲区域同比增长 33%，主要是美国、巴西、智利、秘鲁、墨西哥、厄瓜多尔等国家的增长。欧洲区（非俄语国家）同比增长 26%，主要是波兰，西班牙，芬兰，比利时，斯洛文尼亚，捷克，荷兰，葡萄牙，丹麦，土耳其等国家的增长。

报告期内公司增加员工 90 人，公司行政人事部门各方面拓宽人员招聘和培训渠道，配合公司各部门落实相关人才需求，积极组织人员的培训上岗。报告期内，公司员工数量有所增加，在工作之余，公司工会安排了各种文体活动丰富员工的生活，也针对家庭、生活碰到困难的员工，组织员工弘扬“团结友爱、互帮互助”的精神，积极开展捐助、互帮互助等爱心活动。公司领导也通过爱心基金积极解决员工困难，受到公司同事的好评。公司行政和后勤部门也及时解决各部门的困难和需求，来切实保障公司的有效平稳运行。

报告期内，公司整体运行正常，目标管理稳定有序，各项指标基本按照计划落实完成。报告期内，公司财务指标完成的不是太理想，公司营业收入增长的同时，利润有较大幅度的下降，虽然利润的下降有生产成本、费用以及汇率波动的影响，但是公司已经做了调整 and 安排，公司的价格调整已经基本完成，人民币美金汇率有较大幅度的贬值，估计完成全年运营指标有一定困难，但是公司认为通过全体同事的努力，还是有机会在下半年有所突破，达到年初的计划。

在接下来的 2018 年下半年，公司将在基本完成全资子公司南通巴兰仕启东生产基地的建设工作，并完成南通巴兰仕的举升机项目的工艺布置和设备配套方案。为完成公司董事会制定的年度目标，研发部门将计划新的产品研发，做好老产品的提优升级，争取保持公司在国内市场的技术领先优势，帮助并适当提升公司经营业绩；公司财务部门将通过多种渠道筹措资金，确保相关投入的完成；公司销售部门将继续下沉渠道，规范管理经销商，积极应对汽车后市场的变化发展，调整公司市场策略；生产部门将在精益生产的基础上，扩大产能，提高劳动生产率；采购部门切实保障生产物料的及时供应和成本控制；质量部门加强与上游供应商的配合以及内部工序的质量管控，降低客户投诉率；其他部门相互配合，切实保障公司年度计划的顺利完成。

三、 风险与价值

1、 实际控制人控制权丧失的风险

公司控股股东和实际控制人为蔡喜林，报告期内蔡喜林长期担任公司董事长、主持公司日常生产、经营工作。股份公司成立后，蔡喜林仍然为公司法定代表人，担任公司董事长，2017年4月，蔡喜林与上海晶佳、冯定兵签订了《一致行动人协议》，他们合计持有公司43.95%的股份。如果将来协议到期，届时不能续签《一致行动人协议》；或者其他合计持有公司股份超过43.95%的股东之间签订《一致行动人协议》，则会造成公司实际控制人发生变化的风险。

针对以上风险，公司控股股东、实际控制人蔡喜林将在《一致行动人协议》到期后，与其他相关股东继续签署《一致行动人协议》，以保证在公司的实际控制人地位。

2、 关联交易的风险

2018年上半年、2017年、2016年、2015年公司关联交易额分别为：14,975,291.15元、39,307,436.70元、65,595,303.77元、96,480,821.48元，占营业收入的比重分别为5.59%、7.23%、14.88%、28.66%，降低关联方交易是公司挂牌时的承诺。公司通过股权收购等方式，逐年降低了关联交易额度。报告期内公司关联销售和关联采购的价格公允，但由于公司的关联方众多，且经常性的关联交易如果决策程序不完整，信息披露不及时，将存在关联交易的风险。

针对以上风险，一方面公司通过股权收购的方式来降低关联交易：2015年6月公司成立全资子公司广州晶佳，收购关联方广州浦力和PULI INDUSTRIAL；2016年10月，公司又设立了全资子公司广州巴兰仕，并在12月由广州巴兰仕收购了关联方广州汇峰、广州汇洋、广州汇浦三家公司的经营性资产。另一方面，公司未来将尽可能减少与关联方的关联交易，对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序，及时信息披露，保障投资者的利益。

3、 汇率波动的风险

报告期内，公司有大量的海外销售收入，2018年上半年、2017年、2016年、2015年公司海外销售占当年营业收入的比重分别为：69.95%、60.21%、63.01%、50.25%，计入财务费用的汇兑损益分别为-515,572.08元、2,846,819.26元、-2,194,272.6元、-2,833,171.28元，汇率的波动对公司的财务费用有较大影响。报告期内人民币对外汇率有一定的波动，期初人民币美金汇率的升值，给公司造成一定的损失；报告期末，相对于前几个月，人民币有一定幅度的贬值，对公司有利。

针对汇率波动的风险，公司将适当运用金融工具将汇率风险进行对冲，以减少汇率波动对公司海外销售结算的影响。同时技术团队将通过技术成果转化为利用，新产品、新技术的升级来帮助公司确立产品的销售优势，减少公司的风险。

4、 税收优惠政策变化的风险

公司是高新技术企业，2015年10月30日，公司通过了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局与上海市地方税务局的复审检查，取得了证书编号为GF201531000482的高新技术企业证书。今年下半年，公司将面临高新的复审，若未来高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率，无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。

针对上述风险，公司计划继续保持对研发的投入力度，争取按时获得高新技术企业复审认定。同时，公司将提高经营规模，持续快速发展，降低对税收优惠的依赖程度。

5、市场竞争加剧的风险

近年来随着汽车行业的不断发展和人民生活水平的不断提升，人均汽车拥有量在逐年提高，与之相关的汽车维修行业获得了较快发展，汽车检测设备的市场空间也在不断扩大，可能会吸引越来越多的企业加入竞争者行列。虽然公司具有一定的先发优势、技术优势和项目经验优势，但毕竟公司仍处于不断发展壮大阶段，并且市场也存在不断变化的情况，今后随着竞争者的不断增加，若公司无法在规模、技术、研发、市场等方面继续保持发展势头，公司的业务将可能受到冲击，因此公司面临市场竞争加剧的风险。

针对以上风险，公司将继续加大研发投入，持续保持公司的技术优势，在稳定客户保有量的前提下，努力扩大市场份额，发掘新的利润增长点，提高产品附加值，使公司持续发展壮大，不断提高市场竞争力，提高经营业绩。

6、原材料价格波动的影响

公司的产品整体上属于机械产品，产品的成本中大部分产品受钢材、铝材、铜材等的原材料价格影响幅度很大，而销售价格的调整带有滞后的特性。报告期内，自 2017 年下半年以来公司原材料价格有一定幅度上涨，与去年上半年相比，价格上涨幅度较大，对报告期内的利润影响较大。因此，如果未来公司原材料成本持续上涨，而公司产品销售价格不能同期调整，将给公司带来利润的下降。

针对以上风险，公司在报告期末适度调整了公司销售的产品价格，但是由于销售价格价格的调整对比原材料价格的上涨有一定的滞后性，因此在报告期内影响了公司的利润，由于国家环保政策的趋严形势，部分外协配套企业成本上涨，导致公司的外协成本也有一定上涨，更大程度上降低了公司的利润。公司计划通过与部分核心供应商的沟通，以年度合同订单的形式，提前向供应商锁定采购价格，来减少价格波动的影响；公司还将继续加大研发投入，持续保持公司的技术优势，开发更新换代有竞争力的新产品，发掘新的利润增长点，提高产品附加值，保持公司经营业绩的稳定。

7、人工成本上升的风险

公司是制造企业，一线生产人员较多。截至报告期末，公司总共有 887 人，其中公司在上海、启东和广州的生产基地，一线的生产人员有 593 人，随着社会发展和国家法规的要求，每年劳动力成本上涨幅度过高（超过销售幅度的增长）时，势必增加公司运营成本，减少公司利润。影响公司持续、稳定、健康的发展。

针对以上风险，公司将进一步扩大精益生产在公司以及下属控股公司中的运用，加大智能制造的设备投入，通过全面提高劳动生产效率，降低单位制造人工成本，降低制造费用在生产成本中的比例，来稳定公司的利润。

8、应收账款管理的风险

公司运营已经超过 10 年，在国内外有大量的经销商和客户。目前公司在国内外开拓业务时，通过对客户的信用评级，对客户授信、对小客户采取款到发货的方法来控制风险。报告期末，由于部分国家对美金汇率的贬值，影响客户的采购能力，使得公司目前应收款有小幅上扬，目前公司没有大额、超期应收款产生。但是在全球经济恶化、或者公司内部管理不到位时，容易产生不良应收款，增加公司运营风险。

针对上述风险，公司强化了对客户信用的调查，通过中国出口信用保险公司对客户信用调查，公司在信用范围内给予客户信用支持，报告期内公司一直通过购买出口信用保险的方式来规避国外应收款的回收风险，对信用不足的客户采取款到发货或者款到放单的模式来降低风险；对于国内客户，规范客

户信用的评估手段，加强客户信用的日常检测，对信用发生变化的客户采取抵押或者担保的手段来降低风险。

四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任。

公司是一家民营制造企业，员工雇佣数量较多。公司聘用有多名来自贫困地区的员工，因部分员工家庭条件较差，因此 2018 年春节前，公司工会慰问了家庭困难的员工。报告期内，公司员工数量有所增加，在工作之余，公司工会安排了各种文体活动丰富员工的生活，也针对家庭、生活碰到困难的员工，组织员工弘扬“团结友爱、互帮互助”的精神，积极开展捐助、互帮互助等爱心活动。报告期内，公司还组织员工为 4 名员工因为家庭意外或者患重病的员工亲属发起了捐款，公司同事慷慨解囊，积极捐助现金，帮助同事渡过难关；公司全资子公司广州晶佳女同事较多，报告期内，广州晶佳为 5 名生育的女同事发放了生育慰问金。公司领导也通过爱心基金积极解决员工困难，受到公司同事的好评。公司行政和后勤部门也及时解决各部门的困难和需求，来切实保障公司的有效平稳运行

公司也在技术上投入较大的人力物力，注重节能减排工作，规划先进生产工艺，采用领先生产设备切实降低生产过程的能耗；在公司产品上运用专利技术，降低能耗，取得显著效果。

作为一家在新三板挂牌的公司，我们深知承担社会责任的意义重大，今后公司将一如既往地诚信经营，报答社会。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)

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	4,000,000.00	334,068.47
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	56,500,000.00	14,641,222.68
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
合计	60,500,000.00	14,975,291.15

(二) 承诺事项的履行情况

减少关联交易的承诺：

2014年4月，公司在新三板挂牌，当时公司管理层承诺，未来将尽可能减少与关联方的关联交易，

对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

由于公司销售业绩的提升，关联企业的关联销售和采购也有所提升。鉴于这种情况，2015年5月，公司一届九次董事会审议通过议案，收购了广州浦力机械有限公司、PULI INDUSTRIAL CO LIMITED的全部经营资产，通过以上的股权调整，公司关联交易额度从2014年度的9648万，下降到2015年度的6560万元。2016年9月，公司一届十三次董事会议通过议案，在广州设立全资子公司广州巴兰仕机械有限公司，2016年11月，公司二届二次董事会议决议，由全资子公司广州巴兰仕出资收购公司控股股东、实际控制人蔡喜林投资的广州汇峰、广州汇洋、广州汇浦三家公司的全部经营性资产，再次降低了公司的关联交易，也履行了公司在挂牌时的承诺。

截至报告期末，公司的关联交易额为1498万元，占公司营业收入的比例为5.59%，2015、2016和2017年，这三年关联交易占公司营业收入的占比分别为28.66%、14.83%和7.23%，呈现明显下降的态势。减少关联交易的承诺在报告期内得到履行。

(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6月21日	2.00	0	0

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

(四) 自愿披露其他重要事项

一、关于公司终止首次公开发行股票并上市的申请并撤回申请文件的事项说明

公司从2017年起梳理了公司的内部治理、管理架构和亟待规范的相关问题，于2017年3月与中德证券签署了辅导协议，聘请中德证券进行上市前各方面的辅导，于17年3月公司向中国证监会上海证监局申请上市辅导，并与当年9月通过了上海证监局的辅导验收。

2017年7月20日，公司召开的二届八次董事会议，审议通过了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市的议案》，并于2017年8月9日召开的公司2017年第四次临时股东大会审批通过了该议案。2017年9月22日，公司向中国证监会提交了首次公开发行A股股票并上市的申请，并于2017年10月9日公司领取了《中国证监会行政许可申请受理通知书》（171964号）。2018年3月23日，公司认真回复了证监会的第一次反馈。经公司认真研究和审慎决定，对照公司的基本情况以及公司的股票发行方案，2018年4月13日公司召开了二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司终止首次公开发行股票并上市的申请并撤回申请文件的议案》，2018年5月2日，公司收到了中国证监会向公司出具的编号为[2018]231号《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》，根据《中国证监会行政

许可实施程序规定》第二十条的规定，中国证监会终止了对公司行政许可申请的审查。

公司希望通过内部的规范治理，能够上市并通过资本市场的资金，进一步加速公司发展。公司本次首发申请的终止，对公司造成了一定程度的不利影响。主要体现在如下几个方面：

公司前期为首发而产生的 IPO 期间费用有 444 万元，因为终止审查，公司确认了此费用，从而影响了 2018 年上半年的公司营业利润。

汽车保修设备行业内与公司有业务往来的企业，因为对公司撤回 IPO 申请材料，对公司运营情况产生猜疑的不利影响。

公司内部人员，对公司撤回 IPO 申请的不同意见导致了发展信心上的欠缺，一定程度上影响了业务发展和工作积极性。

公司股东、董事会和管理层面对这个情况，多次开会统一了大家的想法，管理层也积极应对，对客户和员工进行充分沟通和意见交流，公司相信会逐步弥补不利因素，争取用更好的业绩来推进公司进入资本市场的步伐。公司将一如既往的在汽保市场中加快投入，加大国内外的市场占有率，为发展中的全球汽保设备市场赢得中国公司的一席之地。

二、关于公司股票在全国中小企业股份转让系统恢复转让的事项说明

鉴于公司已向中国证监会申请撤回上市申报文件，并于 2018 年 5 月 2 日收到了中国证监会向公司出具的编号为[2018]231 号《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》，依据全国中小企业股份转让系统相关规定，经公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请并获批准，公司股票已于 2018 年 5 月 8 日开市时起恢复转让。

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	38,623,650	64.37%	0	38,623,650	64.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,872,000	4.79%	0	2,872,000	4.79%	
	董事、监事、高管	7,125,450	11.88%	0	7,125,450	11.88%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	21,376,350	35.63%	0	21,376,350	35.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,616,000	14.36%	0	8,616,000	14.36%	
	董事、监事、高管	21,376,350	35.63%	0	21,376,350	35.63%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							29

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡喜林	11,488,000	0	11,488,000	19.15%	8,616,000	2,872,000
2	上海晶佳	7,668,000	0	7,668,000	12.78%	0	7,668,000
3	冯定兵	7,216,000	0	7,216,000	12.03%	5,412,000	1,804,000
4	李松	4,175,000	0	4,175,000	6.96%	1,043,750	3,131,250
5	徐彦启	4,175,000	0	4,175,000	6.96%	0	4,175,000
合计		34,722,000	0	34,722,000	57.88%	15,071,750	19,650,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：蔡喜林为上海晶佳股东，持有上海晶佳 15.42% 股权。除上述情形外，前五名股东之间没有关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

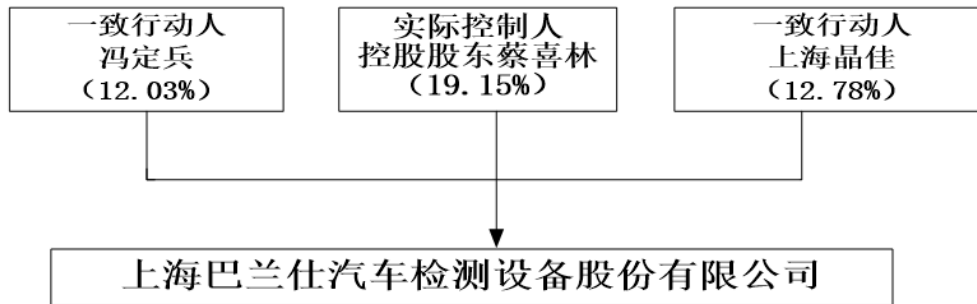
是否合并披露：

是 否

公司的控股股东和实际控制人一致，为蔡喜林先生。

蔡喜林先生，1959 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江西广播电视大学，大专学历。1984 年 5 月至 1988 年 10 月，任江西省湖口工具厂车间主任；1988 年 11 月至 1990 年 12 月，任珠海大众电业有限公司业务经理；1991 年 1 月至 1993 年 8 月，任珠海国际贸易展览有限公司业务经理；1993 年 9 月至 1998 年 12 月，任珠海市海大工贸有限公司分公司经理；1999 年 1 月至 2004 年 12 月，任中山科盛机械有限公司总经理；2005 年 1 月至 2009 年 5 月，任公司总经理；2009 年 6 月，任公司法定代表人，董事长兼总经理；2013 年 9 月股份公司成立后，蔡喜林先生任公司法定代表人，董事长兼总经理；2014 年 8 月，经一届六次董事会议讨论同意蔡喜林辞去总经理，担任公司董事长；2016 年 10 月，经 2016 年第二次临时股东大会审议通过，蔡喜林先生担任公司第二届董事会董事，公司董事长至今。

蔡喜林先生是公司第一大股东，通过与公司第二大股东上海晶佳公司（是公司员工持股平台，法人股东，持股公司 12.78%股份）、第三大股东（持有公司 12.03%股份）签订的《一致行动协议》，三方合计持有公司 43.96%股份，从而形成对公司的控制。控制关系如下：



报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化。

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
蔡喜林	董事长	男	1959年2月11日	专科	2016年10月至2019年9月	是
冯定兵	董事	男	1971年11月10日	本科	2016年10月至2019年9月	是
李松	董事	男	1973年7月1日	专科	2016年10月至2019年9月	是
王栋	董事	男	1971年11月14日	本科	2016年10月至2019年9月	是
刘焱	独立董事	女	1980年11月14日	博士	2017年2月至2019年9月	是
曹孝顺	独立董事	男	1975年9月23日	本科	2017年2月至2019年9月	是
成彦亮	独立董事	男	1968年7月21日	硕士	2017年3月至2019年9月	是
鲁晓军	监事会主席	男	1969年12月4日	本科	2016年10月至2019年9月	是
张绍誉	监事	男	1967年8月22日	专科	2017年2月至2019年9月	是
成双林	职工监事	男	1989年7月13日	高中	2016年10月至2019年9月	是
李刚	总经理	男	1972年10月5日	硕士	2016年10月至2019年9月	是
汪飘	副总经理	男	1970年12月1日	本科	2016年10月至2019年9月	是
宋烜纲	财务总监	男	1977年4月14日	硕士	2016年10月至2019年9月	是
杨远贵	副总经理	男	1986年2月17日	硕士	2018年6月至2019年9月	是
施武军	董事会秘书	男	1972年11月2日	本科	2016年10月至2019年9月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系；控股股东、实际控制人与其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蔡喜林	董事长	11,488,000	0	11,488,000	19.15%	0
冯定兵	董事	7,216,000	0	7,216,000	12.03%	0
李松	董事	4,175,000	0	4,175,000	6.96%	0
鲁晓军	监事会主席	2,726,200	0	2,726,200	4.54%	0
李刚	总经理	76,000	0	76,000	0.13%	0
施武军	董事会秘书	2,820,600	0	2,820,600	4.70%	0

杨远贵	副总经理	175,000	0	175,000	0.29%	0
合计	-	28,676,800	0	28,676,800	47.80%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨远贵	国内销售总监	新任	副总经理	公司业务需要聘任

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

杨远贵，男，1986年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，兰州理工大学工商管理学硕士学位，上海交通大学EMBA在职研修班结业证书。2006年5月至2007年3月，在上海巴兰仕汽车检测设备有限公司任外销部跟单员；2007年4月至2008年7月，在上海巴兰仕汽车检测设备有限公司任外销部业务员；2008年8月至2009年4月，在上海巴兰仕汽车检测设备有限公司任内销部北区业务经理；2009年5月至2010年2月，在上海巴兰仕汽车检测设备有限公司任内销部北大区销售经理；2010年5月至2013年2月，在上海巴兰仕汽车检测设备有限公司任内销部销售经理；2013年3月至2016年2月，在上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司任内销部销售总监；2016年3月起至2018年6月，在上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司任国内营销中心总监，现任公司副总经理。

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	80	80
生产人员	505	593
销售人员	78	77
技术人员	112	114
财务人员	22	23
员工总计	797	887

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	6	6
本科	75	79
专科	111	114
专科以下	605	688
员工总计	797	887

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：

报告期内，公司人员稳定，离职率较低。公司启东和广州生产基地招聘增加的生产人员较多，是因为公司增加了启东和广州的生产基地的产能；其他部门略微有所增减，变动较小。

报告期内，公司基本按照年初的培训需求计划落实实施培训，提高了员工的职业技能，也增加了员工的稳定性；报告期内，公司分批推广阿米巴的经营理念，对实施部门进行了培训；公司还增加了部门内部、不同部门之间的团队培训活动。

报告期内，计时工资人员的薪酬按照各地劳动部门的指导意见进行了合理调整，其他人员薪酬体系没有显著变化。报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司有核心技术人员 3 名，报告期核心技术人员内没有发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	附注五（一）	26,279,225.52	38,362,151.84
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	附注五（二）	40,495,915.10	36,560,121.61
预付款项	附注五（三）	12,097,418.09	11,057,590.89
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	附注五（四）	7,527,208.69	5,912,335.05
买入返售金融资产			
存货	附注五（五）	103,919,197.93	76,306,629.51
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	附注五（六）	9,376,429.32	7,670,813.89
流动资产合计		199,695,394.65	175,869,642.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	附注五（七）	67,454,159.42	58,900,953.36
在建工程	附注五（八）	9,369,401.16	2,242,382.71
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	附注五（九）	19,289,873.83	19,492,932.07
开发支出		0	0

商誉	附注五（十）	205,932.54	205,932.54
长期待摊费用	附注五（十一）	629,872.67	174,656.27
递延所得税资产	附注五（十二）	1,896,573.49	1,062,799.39
其他非流动资产	附注五（十三）	8,753,190.00	7,831,030.00
非流动资产合计		107,599,003.11	89,910,686.34
资产总计		307,294,397.76	265,780,329.13
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债	附注五（十四）	1,035,623.43	
应付票据及应付账款	附注五（十五）	78,555,251.28	59,823,146.23
预收款项	附注五（十六）	43,353,032.13	20,720,681.16
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五（十七）	10,272,509.69	13,349,812.97
应交税费	附注五（十八）	9,395,440.72	10,032,056.59
其他应付款	附注五（十九）	5,898,356.07	5,221,050.21
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		148,510,213.32	109,146,747.16
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		148,510,213.32	109,146,747.16
所有者权益（或股东权益）：			

股本	附注五（二十）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	附注五(二十一)	7,747,193.45	7,747,193.45
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	附注五(二十二)	10,420,239.91	10,420,239.91
一般风险准备		0	0
未分配利润	附注五(二十三)	80,616,751.08	78,466,148.61
归属于母公司所有者权益合计		158,784,184.44	156,633,581.97
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		158,784,184.44	156,633,581.97
负债和所有者权益总计		307,294,397.76	265,780,329.13

法定代表人：蔡喜林

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：宋烜纲

（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		18,983,672.79	17,588,838.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	附注十二（一）	23,079,154.44	27,848,435.37
预付款项		1,357,234.11	3,157,406.66
其他应收款	附注十二（二）	40,057,269.07	32,112,277.66
存货		41,914,129.67	21,625,464.31
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		2,199,123.21	337,704.47
流动资产合计		127,590,583.29	102,670,127.23
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		0	0
长期股权投资	附注十二（三）	84,569,641.51	84,569,641.51
投资性房地产		0	0
固定资产		3,687,893.31	3,609,135.35

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		1,147,094.53	506,980.41
其他非流动资产		230,700.00	296,600.00
非流动资产合计		89,635,329.35	88,982,357.27
资产总计		217,225,912.64	191,652,484.50
流动负债：			
短期借款		0	0
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		574,403.43	
应付票据及应付账款		44,346,279.78	37,013,967.87
预收款项		31,832,660.11	7,109,765.56
应付职工薪酬		3,955,315.14	5,330,365.69
应交税费		7,370,629.80	5,879,973.46
其他应付款		10,147,646.78	21,546,440.04
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		98,226,935.04	76,880,512.62
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		98,226,935.04	76,880,512.62
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		7,747,193.45	7,747,193.45
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		10,420,239.91	10,420,239.91
一般风险准备		0	0
未分配利润		40,831,544.24	36,604,538.52
所有者权益合计		118,998,977.60	114,771,971.88
负债和所有者权益合计		217,225,912.64	191,652,484.50

法定代表人：蔡喜林

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：宋烜纲

(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		267,824,643.31	236,640,526.94
其中：营业收入	附注五（二十四）	267,824,643.31	236,640,526.94
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		252,677,234.43	208,239,854.54
其中：营业成本	附注五（二十四）	207,837,515.43	168,054,334.75
利息支出		0	0
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	附注五（二十五）	1,046,804.42	1,219,776.45
销售费用	附注五（二十六）	16,893,182.24	12,840,900.80
管理费用	附注五（二十七）	21,259,582.84	18,275,439.86
研发费用	附注五（二十八）	5,432,130.05	6,547,642.74
财务费用	附注五（二十九）	-349,525.98	1,493,155.82
资产减值损失	附注五（三十）	557,545.43	-191,395.88
加：其他收益	附注五（三十一）	2,469,723.50	503,289.48
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五（三十二）	150,198.84	95,106.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五（三十三）	-928,713.43	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,838,617.79	28,999,068.77
加：营业外收入	附注五（三十四）	1,261,641.52	774,223.10
减：营业外支出	附注五（三十五）	8,138.90	55,747.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,092,120.41	29,717,544.67
减：所得税费用	附注五（三十六）	3,941,517.94	5,599,735.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,150,602.47	24,117,808.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		14,150,602.47	24,117,808.77
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,150,602.47	24,117,808.77
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		14,150,602.47	24,117,808.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,150,602.47	24,117,808.77
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	0.40
（二）稀释每股收益		0.24	0.40

法定代表人：蔡喜林

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：宋烜纲

(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	附注十二（四）	192,664,968.88	133,640,143.74
减：营业成本	附注十二（四）	162,958,602.81	103,139,654.74
税金及附加		101,992.44	53,797.56
销售费用		5,547,257.17	3,919,543.13
管理费用		11,307,009.22	7,096,987.42
研发费用		4,708,660.24	6,547,642.74
财务费用		-280,452.03	758,814.24
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-112,884.42	-265,228.78
加：其他收益		0	503,289.48
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二（五）	7,144,410.82	95,106.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-525,893.43	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,053,300.84	12,987,329.06
加：营业外收入		3,430,105.84	317,698.31
减：营业外支出		1,149.73	38,288.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,482,256.95	13,266,739.25
减：所得税费用		2,255,251.23	768,284.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,227,005.72	12,498,454.98
（一）持续经营净利润		16,227,005.72	12,498,454.98
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		16,227,005.72	12,498,454.98

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.27	0.21
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：蔡喜林

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：宋烜纲

(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		301,496,621.34	291,321,315.07
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		19,569,319.82	17,259,156.09
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（三十七） /1	5,170,077.13	3,714,929.82
经营活动现金流入小计		326,236,018.29	312,295,400.98
购买商品、接受劳务支付的现金		228,814,351.83	203,303,841.07
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		43,899,751.79	43,154,541.21
支付的各项税费		12,863,144.52	9,604,802.38
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（三十七） /2	20,075,108.82	13,823,225.34
经营活动现金流出小计		305,652,356.96	269,886,410.00
经营活动产生的现金流量净额		20,583,661.33	42,408,990.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0

取得投资收益收到的现金		150,198.84	95,106.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	47,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	附注五（三十七） /3	30,000,000.00	55,000,000.00
投资活动现金流入小计		30,152,198.84	55,142,106.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,660,179.84	4,312,118.62
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	附注五（三十七） /4	32,000,000.00	68,000,000.00
投资活动现金流出小计		50,660,179.84	72,312,118.62
投资活动产生的现金流量净额		-20,507,981.00	-17,170,011.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,000,000.00	26,400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五（三十七） /5	0	270,277.39
筹资活动现金流出小计		12,000,000.00	26,670,277.39
筹资活动产生的现金流量净额		-12,000,000.00	-26,670,277.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-158,606.65	-954,804.40
五、现金及现金等价物净增加额		-12,082,926.32	-2,386,102.54
加：期初现金及现金等价物余额		38,362,151.84	52,388,082.25
六、期末现金及现金等价物余额		26,279,225.52	50,001,979.71

法定代表人：蔡喜林

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：宋烜纲

（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		224,149,470.53	305,637,117.02
收到的税费返还		5,235,095.76	6,231,248.95
收到其他与经营活动有关的现金		3,456,221.90	30,468,595.16
经营活动现金流入小计		232,840,788.19	342,336,961.13
购买商品、接受劳务支付的现金		176,185,449.40	208,527,908.23
支付给职工以及为职工支付的现金		14,263,808.83	32,249,673.52
支付的各项税费		3,765,902.49	3,141,337.86
支付其他与经营活动有关的现金		25,095,585.02	14,833,426.60
经营活动现金流出小计		219,310,745.74	258,752,346.21
经营活动产生的现金流量净额		13,530,042.45	83,584,614.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		2,144,410.82	165,627.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	258,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	68,000,000.00
投资活动现金流入小计		32,146,410.82	68,423,927.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		525,981.46	2,702,006.41
投资支付的现金		0	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		32,000,000.00	68,000,000.00
投资活动现金流出小计		32,525,981.46	130,702,006.41
投资活动产生的现金流量净额		-379,570.64	-62,278,078.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,000,000.00	26,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0	3,122,660.48
筹资活动现金流出小计		12,000,000.00	29,522,660.48
筹资活动产生的现金流量净额		-12,000,000.00	-29,522,660.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		244,362.22	-1,245,075.87
五、现金及现金等价物净增加额		1,394,834.03	-9,461,200.40
加：期初现金及现金等价物余额		17,588,838.76	27,050,039.16
六、期末现金及现金等价物余额		18,983,672.79	17,588,838.76

法定代表人：蔡喜林

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：宋烜纲

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	
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

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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，合并报表：本期金额 40,495,915.10 元，上期金额 36,560,121.61 元；母公司报表：本期金额 23,079,154.44 元，上期金额 27,848,435.37 元；

<p>定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>调增“其他应收款”，合并报表：本期金额 0 元，上期金额 0 元；母公司报表：本期金额 27,000,000.00 元，上期金额 22,000,000.00 元； 调增“固定资产”合并报表：本期金额 16,731.54 元，上期金额 0 元；母公司报表：本期金额 16,731.54 元，上期金额 0 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”合并报表：本期金额 5,432,130.05 元，上期金额 6,547,642.74 元，重分类至“研发费用”母公司报表：本期金额 4,708,660.24 元，上期金额 6,547,642.74 元，重分类至“研发费用”。</p>

二、 报表项目注释

上海巴兰仕汽车检查设备股份有限公司
2018 年度半年报财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为上海巴兰仕汽车检测设备有限公司, 成立于 2005 年 1 月 7 日。2013 年 10 月 25 日, 公司以截至 2013 年 8 月 31 日的经中审亚太会计师事务所审计确认的公司前身上海巴兰仕汽车检测设备有限公司的净资产 67,221,118.26 元作为出资, 整体改制设立为上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司, 共折合股本 30,000,000.00 元, 净资产大于股本部分 37,221,118.26 元计入资本公积。

根据公司 2015 年度股东大会决议, 以 2015 年 12 月 31 日的总股本 30,000,000 股为基数, 以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 共计转增 30,000,000 股, 转增后公司股本总额变更为 60,000,000 元。

公司统一社会信用代码为 9131000077090441XF, 注册资本 6,000.00 万元, 住所: 上海市嘉定区安亭镇于塘路 885 号 A 区, 法定代表人: 蔡喜林; 企业类型: 股份有限公司(非上市), 经营期限为 2005 年 1 月 7 日至不约定期限。

截至 2018 年 6 月 30 日, 公司经营范围为: 从事轮胎拆装机、平衡机的生产(限分支机构经营), 汽车检测维修设备与工具、空气压缩机的销售, 从事货物和技术的进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
启东鼎盛机电有限公司
启东中盛机电有限公司
南通巴兰仕机电有限公司
广州晶佳汽车设备有限公司
广州巴兰仕机械有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量

纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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

金融资产和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；应收款项；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) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；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。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应 收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

(1) 确定组合的依据

组合 1: 合并报表范围内的关联方应收款项、股东及关联方之间往来、其他应收款中的应收出口退税及其他无风险款项	合并范围内的应收款项在编制合并报表时可以合并抵消，股东及关联方之间往来系业务往来，应收出口退税根据历史经验可以在短于三个月的期限内全额收回
组合 2: 除组合 1 外的应收款项	根据历史经验，相同账龄段的应收款项具有类似信用风险特征

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1:	余额百分比法
组合 2:	账龄分析法

组合 1, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并报表范围内的关联方应收款项	0	0
股东及关联方之间往来	0	0
其他应收款中的应收出口退税	不适用	0
其他无风险款项	不适用	0

组合 2, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(1) 单项计提坏账准备的理由

单项金额虽不重大, 但有客观证据表明其发生了特殊减值。

(2) 坏账准备的计提方法

个别认定法结合现实情况确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原辅材料(包括低值易耗品、包装物、在途材购)、委托加工物资、库存商品、自制半成品、产成品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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) 长期股权投资

1、 初始投资成本的确定

(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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面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。

(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。

2、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(十三) 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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5-20	5	19.00~4.75
机器设备	3-10	5	31.67~9.50
电子设备	3-5	5	31.67~19.00
运输工具	4	5	23.75
办公设备	3	5	31.67

(十四) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十五) 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、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

本公司的无形资产为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。

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
滨海工业园福海新区白领公寓 4 幢 306	63 年	土地使用权证的权利起止日
启东市近海镇滨海工业区	47 年	土地使用权证的权利起止日
启东市滨海工业园区	50 年	土地使用权证的权利起止日
启东市近海镇滨海工业区	49 年	土地使用权证的权利起止日

每年度终了，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。经复核，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、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十七) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的

各项费用。本公司长期待摊费用包括彩钢搭建棚、室外道路给排水工程等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销年限（年）
彩钢搭建棚、室外道路给排水工程等	2-5

(十九)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十)预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

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

2、 销售商品收入的确认具体原则：

1、 公司按客户类型确认收入具体原则如下：

(1) 外销业务

外销业务基本是采用海上运输，以货物报关出口作为确认收入的时点。

(2) 内销业务

内销业务基本是采用公路运输，根据合同约定基本采用工厂交货方式，在货物交付给客户或客户指定的承运人，并经与客户确认后，作为确认收入的时点。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

对于政府文件未明确规定补助对象的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

(二十四) 经营租赁

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

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

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

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

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），对一般企业财务报表格式进

行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，合并报表：本期金额 40,495,915.10 元，上期金额 36,560,121.61 元；母公司报表：本期金额 23,079,154.44 元，上期金额 27,848,435.37 元；</p> <p>调增“其他应收款”，合并报表：本期金额 0 元，上期金额 0 元；母公司报表：本期金额 27,000,000.00 元，上期金额 22,000,000.00 元；</p> <p>调增“固定资产”合并报表：本期金额 16,731.54 元，上期金额 0 元；母公司报表：本期金额 16,731.54 元，上期金额 0 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”合并报表：本期金额 5,432,130.05 元，上期金额 6,547,642.74 元，重分类至“研发费用”母公司报表：本期金额 4,708,660.24 元，上期金额 6,547,642.74 元，重分类至“研发费用”。</p>

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	17%

税 种	计税依据	税率
	为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司	15%
启东鼎盛机电有限公司	25%
启东中盛机电有限公司	25%
南通巴兰仕机电有限公司	25%
广州晶佳汽车设备有限公司	25%
广州巴兰仕机械有限公司	25%

(二) 税收优惠

2015 年 10 月 30 日，公司通过了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局与上海市地方税务局的复审检查，取得了证书编号为 GF201531000482 的高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，优惠的企业所得税税率为 15%。

2018 年公司已经提交高新技术企业复审检查所需资料，根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。目前公司暂时按照 15% 优惠税率进行预缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	424,675.26	72,189.76
银行存款	25,854,550.26	38,289,962.08
其他货币资金		
合 计	26,279,225.52	38,362,151.84

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,150,000.00	784,640.00
应收账款	39,345,915.10	35,775,481.61
合计	40,495,915.10	36,560,121.61

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,150,000.00	784,640.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,146,085.11	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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应收账款	41,428,156.81	99.73	2,082,241.71	5.03	39,345,915.10	37,662,778.08	99.70	1,887,296.47	5.01	35,775,481.61
组合 1:			-							
组合 2:	41,428,156.81	99.73	2,082,241.71	5.03	39,345,915.10	37,662,778.08	99.70	1,887,296.47	5.01	35,775,481.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	113,397.94	0.27	113,397.94	100	-	111,985.73	0.30	111,985.73	100	
合 计	41,541,554.75	100	2,195,639.65	5.29	39,345,915.10	37,774,763.81	100.00	1,999,282.20	5.29	35,775,481.61

组合 1，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款为非合并的关联方应收款项，详见附注八/（五）/1。

组合 2，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司
 2018 年度半年报
 财务报表附注

账 龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,100,324.62	2,049,458.49	5	37,594,026.58	1,879,701.32	5
1 至 2 年	327,832.19	32,783.22	10	67,951.50	6,795.15	10
5 年以上				800.00	800.00	100
合 计	41,428,156.81	2,082,241.71	5.03	37,662,778.08	1,887,296.47	5.01

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 196,357.45 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
P.H.U. SZCZEPAN KRZYSZTOF SZCZEPANIAK	4,605,177.75	11.09	230,258.89
LINCOS UVOZ IN IZVOZ D.O.O.	3,188,314.58	7.68	159,415.73
Alexandria Progress Trading Co.	2,985,897.56	7.19	149,294.88
Master plus Ltd	2,001,066.28	4.82	100,053.31
Expromt-3 LTD	1,945,371.71	4.68	97,268.59
合 计	14,725,827.88	35.46	736,291.40

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,780,244.84	97.38	10,905,189.26	98.62
1 年以上	317,173.25	2.62	152,401.63	1.38
合计	12,097,418.09	100.00	11,057,590.89	100.00

2、 期末预付款项金额前五名情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
上海萨逸检测设备制造股份有限公司	2,327,946.12	19.24
上海芮冠实业有限公司	1,175,516.56	9.72
上海晔祥实业有限公司	910,790.47	7.53
上海鼎盛汽车检测设备有限公司	572,585.00	4.73
上海扬焯实业有限公司	530,174.95	4.38
合 计	5,517,013.10	45.60

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,527,208.69	5,912,335.05
合计	7,527,208.69	5,912,335.05

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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应收账款	7,769,996.07	100.00	242,787.38	3.12	7,527,208.69	6,052,987.12	100.00	140,652.07	2.32	5,912,335.05
其中：										
组合 1：	5,440,064.31	70.01	-	-	5,440,064.31	4,658,362.32	76.96			4,658,362.32
组合 2：	2,329,931.76	29.99	242,787.38	10.42	2,087,144.38	1,394,624.80	23.04	140,652.07	10.09	1,253,972.73
合 计	7,769,996.07	100.00	242,787.38	3.12	7,527,208.69	6,052,987.12	100.00	140,652.07	2.32	5,912,335.05

组合 1：合并关联方往来、股东及关联方之间往来、出口退税款及其他无风险款项

其他应收款（按单位）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
应收出口退税款	4,167,114.76		
江苏启东滨海工业园管理委员会（注）	1,205,000.00		
启东市自来水厂近海供水管理服务站	21,497.00		
员工社保保险费	46,452.55		
合计	5,440,064.31		

注：江苏启东吕四港经济开发区滨海工业园管理委员会更名。

组合 2：期末按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,622,798.77	80,574.09	5.00
1 至 2 年	262,132.99	26,213.29	10.00
2 至 3 年	440,000.00	132,000.00	30.00
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50.00
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	2,329,931.76	242,787.38	10.42

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 102,135.31 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	3,030,626.20	2,295,177.20
出口退税	4,167,114.76	
IPO 中介费	-	3,453,362.32
其他往来	572,255.11	304,447.60
合计	7,769,996.07	6,052,987.12

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
应收出口退税款	出口退税	4,167,114.76	1 年以内	53.63	
江苏启东滨海工业园管理委员会	保证金	1,205,000.00	1 年以内	15.51	
广州星慧物业管理有限公司	押金	590,640.00	1-2 年	7.60	29,532.00
长城汽车股份有限公司	保证金	320,000.00	1 年以内	4.12	16,000.00
长城汽车股份有限公司徐水哈弗销售分公司	保证金	230,000.00	2-3 年	2.96	69,000.00
合计		6,512,754.76		83.82	114,532.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原辅材料	46,703,681.49	316,042.62	46,387,638.87	38,453,980.27	243,176.36	38,210,803.91
委托加工物资	730,626.55	-	730,626.55	1,331,684.27		1,331,684.27
自制半成品	15,685,487.86	-	15,685,487.86	11,229,234.60		11,229,234.60
发出商品	14,254,076.14	8,185.39	14,245,890.75	6,105,725.64	17,759.83	6,087,965.81
库存商品	27,223,768.10	354,214.20	26,869,553.90	19,616,243.30	169,302.38	19,446,940.92
合计	104,597,640.14	678,442.21	103,919,197.93	76,736,868.08	430,238.57	76,306,629.51

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	
原辅材料	243,176.36	85,669.52		12,803.26		316,042.62
发出商品	17,759.83	-		9,574.44		8,185.39
库存商品	169,302.38	205,977.20		21,065.38		354,214.20
合计	430,238.57	291,646.72		43,443.08		678,442.21

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
1: 待摊费用:		
房租	173,179.81	337,704.47
其他	192,698.83	146,697.03
小计	365,878.64	484,401.50
2: 留抵增值税	145,348.47	11,046.38
3: 待认证出口退税	6,865,202.21	7,175,366.01
4: 理财产品	2,000,000.00	
合 计	9,376,429.32	7,670,813.89

(七) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	67,437,427.88	58,900,953.36
固定资产清理	16,731.54	
合计	67,454,159.42	58,900,953.36

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	39,960,512.70	36,759,245.58	1,071,363.74	3,658,630.71	2,118,917.49	83,568,670.22
(2) 本期增加金额	3,221,538.89	7,537,532.85	35,638.07	863,458.87	223,822.17	11,881,990.85
—购置	936,936.94	7,537,532.85	35,638.07	863,458.87	223,822.17	9,597,388.90
—在建工程转入	2,284,601.95	-	-	-	-	2,284,601.95
(3) 本期减少金额	-	209,970.09	-	-	6,777.77	216,747.86
—处置或报废	-	209,970.09	-	-	6,777.77	216,747.86
(4) 期末余额	43,182,051.59	44,086,808.34	1,107,001.81	4,522,089.58	2,335,961.89	95,233,913.21
2. 累计折旧	-	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	7,903,571.61	13,280,838.21	378,335.99	1,597,451.39	1,507,519.66	24,667,716.86
(2) 本期增加金额	924,448.47	1,849,172.76	71,888.55	339,876.64	158,980.18	3,344,366.60
—计提	924,448.47	1,850,425.75	71,888.55	339,876.64	158,980.18	3,345,619.59
(3) 本期减少金额	-	209,970.09	-	-	5,628.04	215,598.13
—处置或报废	-	209,970.09	-	-	5,628.04	215,598.13
(4) 期末余额	8,828,020.08	14,920,040.88	450,224.54	1,937,328.03	1,660,871.80	27,796,485.33
3. 减值准备	-	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	-	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
—计提	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值						-
(1) 期末账面价值	34,354,031.51	29,166,767.46	656,777.27	2,584,761.55	675,090.09	67,437,427.88
(2) 年初账面价值	32,056,941.09	23,478,407.37	693,027.75	2,061,179.32	611,397.83	58,900,953.36

2、固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
机器设备报废处置	16,731.54	
合计	16,731.54	

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中盛建筑工程	175,759.58		175,759.58			

上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司
 2018 年度半年报
 财务报表附注

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新车间排风管道工程	137,900.00		137,900.00	130,769.24		130,769.24
宿舍装修			-	249,000.00		249,000.00
75000 台汽车举升机项目	9,055,741.58		9,055,741.58	996,127.47		996,127.47
二层钢结构厂房及彩钢房			-	624,000.00		624,000.00
零星工程			-	42,486.00		42,486.00
厂房配套设施			-	200,000.00		200,000.00
合 计	9,369,401.16		9,369,401.16	2,242,382.71		2,242,382.71

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初 余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
75000 台汽车举升机 项目	337,310,000.00	996,127.47	8,059,614.11	-		9,055,741.58	2.68	2.68				
合 计	337,310,000.00	996,127.47	8,059,614.11	-		9,055,741.58						

(九) 无形资产

项 目	土地使用权		合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	20,289,079.00		20,289,079.00
(2) 本期增加金额	-		
—购置	-		
(3) 本期减少金额	-		
—处置	-		
(4) 期末余额	20,289,079.00		20,289,079.00
2. 累计摊销	-		
(1) 年初余额	796,146.93		796,146.93
(2) 本期增加金额	203,058.24		203,058.24
—计提	203,058.24		203,058.24
(3) 本期减少金额	-		
—处置	-		
(4) 期末余额	999,205.17		999,205.17
3. 减值准备	-		
(1) 年初余额	-		
(2) 本期增加金额	-		
—计提	-		
(3) 本期减少金额	-		
—处置	-		
(4) 期末余额	-		
4. 账面价值	-		
(1) 期末账面价值	19,289,873.83		19,289,873.83
(2) 年初账面价值	19,492,932.07		19,492,932.07

(十) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期减值准备
启东中盛机电有限公司	205,932.54			205,932.54	

(十一) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期减少	期末余额
彩钢搭建棚	66,628.26		44,418.72		22,209.54
室外道路给排水工程	90,629.99		90,629.99		0.00
宿舍装修零星工程		425,733.00	82,781.44		342,951.56
环氧地坪工程		295,900.00	32,877.76		263,022.24
其他	17,398.02		15,708.69		1,689.33
合计	174,656.27	721,633.00	266,416.60		629,872.67

(十二) 递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,874,081.86	1,055,007.36	2,570,172.84	507,958.53
预提返利	1,668,063.78	417,015.95	2,096,653.39	406,561.78
预提佣金	1,209,043.31	293,076.82	936,318.93	148,279.08
公允价值变动	928,713.43	131,473.36		
合 计	6,679,902.38	1,896,573.49	5,603,145.16	1,062,799.39

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款、设备款	8,753,190.00	7,831,030.00

(十四) 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
外汇期权	1,035,623.43	
合计	1,035,623.43	

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	78,555,251.28	59,823,146.23
合计	78,555,251.28	59,823,146.23

应付账款明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
应付材料款	77,382,176.05	59,133,437.23
应付基建设备款	584,987.00	428,655.81
应付费用	588,088.23	261,053.19
合 计	78,555,251.28	59,823,146.23

(十六)预收款项

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	43,353,032.13	20,720,681.16

(十七)应付职工薪酬

1、 职工薪酬分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,126,475.27	42,167,629.21	45,270,967.69	10,023,136.79
离职后福利-设定提存计划	223,337.70	3,356,199.05	3,330,163.85	249,372.90
合 计	13,349,812.97	45,523,828.26	48,601,131.54	10,272,509.69

2、 短期薪酬列示

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,008,596.37	37,516,511.92	40,647,132.10	9,877,976.19
(2) 职工福利费		1,568,728.88	1,568,728.88	
(3) 社会保险费	117,878.90	1,850,406.54	1,838,124.84	130,160.60
其中：医疗保险费	103,498.00	1,563,705.56	1,551,640.46	115,563.10
工伤保险费	3,486.30	148,552.20	149,605.60	2,432.90
生育保险费	10,894.60	138,148.78	136,878.78	12,164.60
(4) 住房公积金		973,056.00	973,056.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		160,375.60	145,375.60	15,000.00
(6) 因解除劳动关系给予的补偿		58,536.00	58,536.00	
(7) 其他		40,014.27	40,014.27	
合 计	13,126,475.27	42,167,629.21	45,270,967.69	10,023,136.79

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	217,890.40	3,241,084.29	3,215,684.09	243,290.60
失业保险费	5,447.30	115,114.76	114,479.76	6,082.30
合 计	223,337.70	3,356,199.05	3,330,163.85	249,372.90

(十八)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	111,668.87	1,580,558.81
企业所得税	3,644,584.14	2,658,989.20
个人所得税	216,206.28	187,820.90
城市维护建设税	2,420,521.87	2,496,623.78
房产税	77,983.94	77,524.79
教育费附加	2,279,077.89	2,359,920.08
土地使用税	127,057.00	134,356.00
印花税	30,948.50	48,870.80
河道管理费	487,392.23	487,392.23
合 计	9,395,440.72	10,032,056.59

(十九)其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,898,356.07	5,221,050.21
合 计	5,898,356.07	5,221,050.21

其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
保证金及押金	770,352.00	675,905.07
预提费用	3,170,765.84	3,032,972.32
运费及其他费用	1,957,238.23	1,512,172.82
合 计	5,898,356.07	5,221,050.21

(二十)股本

项 目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00				60,000,000.00

(二十一)资本公积

项 目	年初余额	本期增加 (注)	本期减少	期末余额
资本溢价				
其中: 投资者投入的资本	7,747,193.45			7,747,193.45

(二十二)盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,420,239.91			10,420,239.91

(二十三)未分配利润

项 目	期末	上期
调整前上期末未分配利润	78,466,148.61	62,386,869.09
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	78,466,148.61	62,386,869.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,150,602.47	45,677,028.83
减: 提取法定盈余公积		3,197,749.31
应付普通股股利	12,000,000.00	26,400,000.00
期末未分配利润	80,616,751.08	78,466,148.61

(二十四)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	265,716,044.21	207,837,515.43	235,462,094.49	168,039,881.83
其他业务	2,108,599.10		1,178,432.45	14,452.92
合 计	267,824,643.31	207,837,515.43	236,640,526.94	168,054,334.75

(二十五)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	261,756.34	463,894.20

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	229,887.08	401,268.47
房产税	155,967.88	105,347.37
土地使用税	254,114.00	98,666.00
车船税	120.00	
印花税	144,882.20	150,598.47
环境保护税	76.92	1.94
合 计	1,046,804.42	1,219,776.45

(二十六)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	16,893,182.24	12,840,900.80
其中：主要项目		
职工薪酬	7,158,268.25	4,928,354.34
运杂费用	5,144,219.03	3,861,241.29
展会费用	822,761.33	962,217.36
差旅费用	516,468.04	668,432.51
市场推广费	478,305.63	124,379.61

(二十七)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	21,259,582.84	18,275,439.86
其中：主要项目		
职工薪酬	7,474,998.72	5,099,837.78
IPO 费用	4,444,399.87	
租赁费	1,392,685.99	582,081.65
折旧摊销	1,384,305.56	1,033,813.26
咨询服务费	1,190,197.08	1,236,636.07

(二十八)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
合 计	5,432,130.05	6,547,642.74
其中：主要项目		

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	2,338,974.54	3,848,388.34
职工薪酬	2,677,675.60	2,047,837.24
租赁费	263,786.96	174,003.12
试制检验费	46,531.71	296,644.45
知识产权费	9,338.40	88,002.45

(二十九)财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	25,329.39	4,344.66
汇兑损益	-515,572.08	1,179,341.90
其他	191,375.49	318,158.58
合计	-349,525.98	1,493,155.82

(三十)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	298,492.76	-274,389.61
存货跌价损失	259,052.67	82,993.73
合计	557,545.43	-191,395.88

(三十一)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海市知识产权局专利资助费	3,523.50	3,289.48	与收益相关
品牌建设资金补助		500,000.00	与收益相关
IPO 上市扶持资金	2,426,200.00		与收益相关
科技项目奖励经费	40,000.00		与收益相关
合计	2,469,723.50	503,289.48	

(三十二)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	150,198.84	95,106.89

(三十三)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-928,713.43	
合计	-928,713.43	

(三十四)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		45,004.94	
其中：固定资产处置利得		45,004.94	
政府补助	16,795.1		16,795.1
保险理赔收入	75,798.36	432,492.45	75,798.36
赞助款		245,760.02	
个税手续费返还	969,210.23	26,217.28	969,210.23
质量赔偿款	6,883.77	56,64.22	6,883.77
不需支付的往来款	192,674.06	18,224.19	192,674.06
航天信息服务费	280	860	280
合 计	1,261,641.52	774,223.10	1,261,641.52

计入当期损益的政府补助：

政府补助明细项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
残疾人保证金奖励	6,795.10		与收益相关
园区管委会安全奖励金	10,000.00		与收益相关
合 计	16,795.10		与收益相关

(三十五)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	1,149.73	18,288.12	1,149.73
其中：固定资产处置损失	1,149.73	18,288.12	1,149.73
对外捐赠		3,000.00	
罚款滞纳金支出	565.96	14,459.08	565.96

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
赔偿支出		20,000.00	
其他	6,423.24		6423.24
合 计	8,138.93	55,747.20	8,138.93

(三十六)所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,775,292.04	5,340,281.83
递延所得税费用	-833,774.10	259,454.07
合 计	3,941,517.94	5,599,735.90

(三十七)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
企业间往来及备用金	1,605,755.44	2,632,895.24
专项补贴、补助款及其他奖励	2,479,723.50	503,289.48
利息收入	25,188.26	44,508.77
营业外收入	1,059,409.93	534,236.33
合 计	5,170,077.13	3,714,929.82

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
企业间往来及备用金		816,558.20
费用性支出	19,606,850.12	12,881,025.89
营业外支出	25,000.00	37,451.25
保证金及押金	443,258.70	88,190.00
合 计	20,075,108.82	13,823,225.34

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品	30,000,000.00	55,000,000.00
合 计	30,000,000.00	55,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品	32,000,000.00	68,000,000.00
合 计	32,000,000.00	68,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
上市筹资费	0.00	270,277.39
合 计	0.00	270,277.39

(三十八)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,150,602.47	24,117,808.77
加：少数股东本期收益		
加：资产减值准备	557,545.43	-191,395.88
固定资产折旧	3,345,619.62	2,387,632.25
无形资产摊销	203,058.24	39,615.22
长期待摊费用摊销	266,416.60	170,025.54
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)	1,149.73	-26,716.82
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	928,713.43	
财务费用（收益以“－”号填列）	156,986.26	1,179,341.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-150,198.84	-95,106.89
递延所得税资产减少 (增加以“－”号填列)	-833,774.10	259,454.07
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,437,286.20	-23,302,630.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,841,606.86	14,032,219.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	41,236,435.55	23,838,744.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,583,661.33	42,408,990.98
2、现金及现金等价物净变动情况		

项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	26,279,225.52	50,001,979.71
减：现金的年初余额	38,362,151.84	52,388,082.25
现金及现金等价物净增加额	-12,082,926.32	-2,386,102.54

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	26,279,225.52	50,001,979.71
其中：库存现金	424,675.26	239,565.23
可随时用于支付的银行存款	25,854,550.26	49,762,414.48
二、期末现金及现金等价物余额	26,279,225.52	50,001,979.71

(三十九)外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
美元	1,948,590.41	6.6166	12,893,044.16
欧元	4301.08	7.6515	32,909.71
日元	37,000.00	0.0599	2,216.3
港币	8,520.00	0.1998	1702.3
韩元	1,363,000.00	0.0059	8,041.70
迪拉姆	50.00	1.8020	90.1
泰铢	9.50	0.8432	8.01
应收账款			
美元	5,440,868.68	6.6166	36,000,070.74
预收账款			
美元	2,245,866.60	6.6166	14,860,002.46

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
启东鼎盛机电有限公司	江苏启东	江苏启东	制造业	100.00		同一控制下合并
启东中盛机电有限公司	江苏启东	江苏启东	制造业	100.00		非同一控制下合并
南通巴兰仕机电有限公司	江苏南通	江苏南通	制造业	100.00		投资设立
广州晶佳汽车设备有限公司	广东广州	广东广州	贸易	100.00		投资设立
广州巴兰仕机械有限公司	广东广州	广东广州	制造业	100.00		投资设立

八、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人

本公司实际控制人	关联关系	截止 2018 年 6 月 30 日 直接持股比例	截止 2018 年 6 月 30 日 对本公司的表决权比例
蔡喜林	注	19.15%	19.15%

注：蔡喜林为公司第一大股东、法定代表人、董事长，蔡喜林直接持有公司 19.15%的股份，上海晶佳直接持有公司 12.78%的股份，冯定兵直接持有公司 12.02%的股份。蔡喜林、冯定兵与上海晶佳签订了《一致行动人协议》，蔡喜林、冯定兵和上海晶佳合计持有公司 43.95%的股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
铂锐（上海）汽车科技有限公司	董事冯定兵控制的公司
大连恒兴昌泰汽车保修设备有限公司	董事冯定兵控制的公司
广州汇浦机械有限公司	董事蔡喜林控制的公司
广州汇洋润滑机械设备有限公司	董事蔡喜林控制的公司
杭州蓝霸汽车维修设备有限公司	董事会秘书施武军控制的公司
杭州天意喜越汽车设备有限公司	监事鲁晓军持股 30%的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黑龙江润源汽车设备有限公司	前董事徐彦启控制的公司
昆明松骋汽修设备有限公司	董事李松及其兄弟姐妹合计持股 88%的公司
南京润中贸易有限公司	前董事陈天及董事会秘书施武军共同持股 72%的公司
南京意中意汽车设备有限公司	前董事陈天及董事会秘书施武军共同持股 63.20%的公司
上海喜意汽车设备有限公司	监事鲁晓军控制的公司
上海英齐汽车设备有限公司	前董事陈天、徐彦启、董事李松、股东辛建忠共同持股 51.50%的公司
沈阳恒兴昌泰汽车保修设备有限公司	董事冯定兵配偶王丹控制的公司
鞍山恒兴昌泰汽车保修设备有限公司	董事冯定兵控制的公司
北京恒泰英杰科贸有限责任公司	前董事陈健鹏控制的公司
广州量远汽车设备有限公司	原监事叶勇勤哥哥之子叶志聪持股 100%的公司
安徽丰驰汽车维修检测设备有限公司	子公司总经理王满祥子女王韵持股 66.7%的公司
本派机电科技（上海）有限公司	国内销售部经理杨远贵持股 90%的公司
沈阳恒兴昌泰汽车科技有限公司	公司董事冯定兵系该公司董事长

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州蓝霸汽车维修设备有限公司	采购商品	316,987.91	178,258.79
广州量远汽车设备有限公司	采购商品	10,683.76	
广州汇洋润滑机械设备有限公司	采购商品		2,814,979.68
南京润中贸易有限公司	采购商品	3,177.22	4,343.84
昆明松骋汽修设备有限公司	采购商品		26,254.70
黑龙江润源汽车设备有限公司	采购商品		48,887.65
南京意中意汽车设备有限公司	采购商品		135,117.09
铂锐（上海）汽车科技有限公司	采购商品	3,219.58	401.71
广州汇浦机械有限公司	采购商品		413,460.17
沈阳恒兴昌泰汽车保修设备有限公司	采购商品		70,275.60
南京爱拓普汽车服务有限公司	采购商品		3,569.66

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
合 计		334,068.47	3,695,548.89

出售商品/提供劳务情况表

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
广州量远汽车设备有限公司	出售商品	2,973,158.02	7,121,691.00
昆明松骋汽修设备有限公司	出售商品	2,591,701.16	2,708,885.73
铂锐（上海）汽车科技有限公司	出售商品	2,282,586.54	2,034,235.04
沈阳恒兴昌泰汽车科技有限公司	出售商品	2,162,143.49	
南京意中意汽车设备有限公司	出售商品	1,590,768.72	1,849,334.41
上海英齐汽车设备有限公司	出售商品	1,425,881.14	4,265.81
北京恒泰英杰科贸有限责任公司	出售商品	563,953.73	124,700.85
黑龙江润源汽车设备有限公司	出售商品	473,890.29	438,688.89
杭州蓝霸汽车维修设备有限公司	出售商品	353,774.65	182,198.29
安徽丰驰汽车维修检测设备有限公司	出售商品	208,615.38	
上海喜意汽车设备有限公司	出售商品	14,749.57	124,948.72
沈阳恒兴昌泰汽车保修设备有限公司	出售商品	-	711,856.06
合 计		14,641,222.68	15,300,804.80

(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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	南京意中意汽车设备有限公司			200,000.00	
	昆明松骋汽修设备有限公司	1,000,000.00			
	小 计	1,000,000.00		200,000.00	
预付账款					
	杭州蓝霸汽车维修设备有限公司			28,982.58	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	南京润中贸易有限公司		7,162.80
	南京意中意汽车设备有限公司	80.00	5,806.20
	小 计	80.00	12,969.00
应付账款-暂估			
	昆明松骋汽修设备有限公司	25,916.34	25,916.34
	杭州蓝霸汽车维修设备有限公司	15,014.87	207,405.34
	南京润中贸易有限公司	1,247.21	1,554.36
	黑龙江润源汽车设备有限公司	487.18	487.18
	南京意中意汽车设备有限公司	3,988.00	1,349.73
	广州量远汽车设备有限公司		10,683.76
	小 计	46,653.60	247,396.71
预收账款			
	沈阳恒兴昌泰汽车保修设备有限公司	830,492.00	
	昆明松骋汽修设备有限公司	731,224.00	15,900.00
	南京意中意汽车设备有限公司	184,900.00	
	黑龙江润源汽车设备有限公司	102,060.00	1,050.00
	上海英齐汽车设备有限公司	78,060.00	
	广州量远汽车设备有限公司	69,480.00	19,310.00
	杭州蓝霸汽车维修设备有限公司	17,975.00	
	安徽丰驰汽车维修检测设备有限公司	22,980.00	
	铂锐（上海）汽车科技有限公司	1,188.00	18,923.00
	杭州天意喜越汽车设备有限公司	9,370.00	
	北京恒泰英杰科贸有限责任公司		139,000.00
	小 计	2,047,729.00	194,183.00

九、 承诺及或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,100,000.00	734,640.00
应收账款	21,979,154.44	27,113,795.37
合计	23,079,154.44	27,848,435.37

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,100,000.00	734,640.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,146,085.11	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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应收账款	22,642,409.69	99.50	776,653.19	3.43	21,865,756.50	28,021,226.55	99.60	907,431.18	3.23	27,113,795.37
组合 1	9,705,136.83	42.65			9,705,136.83	9,940,554.44	35.33			9,940,554.44
组合 2	12,937,272.86	56.85	663,255.25	5.13	12,274,017.61	18,080,672.11	64.27	907,431.18	5.02	17,173,240.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	113,397.94	0.50	113,397.94	100		111,985.73	0.40	111,985.73	100.00	
合 计	22,755,807.63	100	776,653.19	3.41	21,979,154.44	28,133,212.28	100.00	1,019,416.91	3.62	27,113,795.37

组合 1，期末采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

客户名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
广州晶佳汽车设备有限公司	9,705,136.83			合并范围内关联方

组合 2，期末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,609,440.67	630,472.03	5.00
1 至 2 年	327,832.19	32,783.22	10.00
合 计	12,937,272.86	663,255.25	5.13

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回/收回坏账准备金额 242,763.72 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
广州晶佳汽车设备有限公司	9,705,136.83	42.65	-
LINCOS UVOZ IN IZVOZ D.O.O.	3,188,314.58	14.01	159,415.73
常熟通润汽车零部件股份有限公司	1,846,223.08	8.11	92,311.15
INDUSTRIAS TAMER S.A. DE C.	988,996.44	4.35	49,449.82
河南英诚汽修设备有限公司	894,370.00	3.93	44,718.50
合 计	16,623,040.93	73.05	345,895.21

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	27,000,000.00	22,000,000.00
其他应收款	13,057,269.07	10,112,277.66

项目	期末余额	年初余额
合计	40,057,269.07	32,112,277.66

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
启东鼎盛机电有限公司	25,000,000.00	22,000,000.00
广州巴兰仕机械有限公司	2,000,000.00	
合计	27,000,000.00	22,000,000.00

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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应收账款	13,228,896.03	100	171,626.96	1.30	13,057,269.07	10,216,799.52	100	104,521.86	1.02	10,112,277.66
其中：										
组合 1	12,041,356.83	91.02	-	-	12,041,356.83	9,453,362.32	92.53			9,453,362.32
组合 2	1,187,539.20	8.98	171,626.96	14.45	1,015,912.24	763,437.20	7.47	104,521.86	13.69	658,915.34
合计	13,228,896.03	100	171,626.96	1.30	13,057,269.07	10,216,799.52	100	104,521.86	1.02	10,112,277.66

组合 1：期末按余额百分比计提坏账准备的应收款项

名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
启东鼎盛机电有限公司	6,500,000.00			合并关联方往来
启东中盛机电有限公司	4,500,000.00			合并关联方往来
应收出口退税款	945,807.57			合并关联方往来
广州巴兰仕机械有限公司	87,935.00			合并关联方往来
广州晶佳机械有限公司	7,614.26			合并关联方往来

名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
合计	12,041,356.83			

组合 2：期末按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	732,539.20	36,626.96	5
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10
2 至 3 年	430,000.00	129,000.00	30
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100
合计	1,187,539.20	171,626.96	14.45

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 67,105.10 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	956,757.20	669,237.20
出口退税	945,807.57	6,000,000.00
内部往来	11,095,549.26	
IPO 费用		3,453,362.32
其他往来	230,782.00	94,200.00
合计	13,228,896.03	10,216,799.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	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
启东鼎盛机电有限公司	内部往来	6,500,000.00	1-2 年	49.13	不提
启东中盛机电有限公司	内部往来	4,500,000.00	1-2 年、3-4 年	34.02	不提
应收出口退税款	出口退税	945,807.57	1 年以内	7.15	不提

上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	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
长城汽车股份有限公司	保证金	320,000.00	1 年以内	2.42	16,000.00
长城汽车股份有限公司 徐水哈弗销售分公司	保证金	230,000.00	2-3 年	1.74	69,000.00
合 计		12,495,807.57		94.46	85,000.00

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	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	84,569,641.51		84,569,641.51	84,569,641.51		84,569,641.51

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
启东鼎盛机电有限公司	8,569,641.51			8,569,641.51		
启东中盛机电有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州晶佳汽车设备有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州巴兰仕机械有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
南通巴兰仕机电有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
合 计	84,569,641.51			84,569,641.51		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	期末余额		年初余额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,360,494.86	162,958,602.81	133,441,384.76	103,139,654.74
其他业务	304,474.02		198,758.98	
合 计	192,664,968.88	162,958,602.81	133,640,143.74	103,139,654.74

(五) 投资收益

项 目	期末余额	年初余额
成本法核算的长期股权投资收益	7,000,000.00	
理财收益	144,410.82	95,106.89
合 计	7,144,410.82	95,106.89

十三、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		
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）	2,486,518.60	
委托他人投资或管理资产的损益	150,198.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,181,707.52	
所得税影响额	-597,269.55	
少数（股东）所有者损益影响额		
合 计	3,221,155.41	

对非经常性损益项目的其他说明：

本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

(二) 净资产收益率及每股收益：

2018 年度半年度	加权平均净资产	每股收益（元/股）
------------	---------	-----------

	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.64	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.71	0.18	0.18

(三) 财务分析:

1、资产负债结构分析

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	26,279,225.52	8.55%	38,362,151.84	14.43%	-31.50%
应收票据及应收账款	40,495,915.10	13.18%	36,560,121.61	13.76%	10.77%
存货	103,919,197.93	33.82%	76,306,629.51	28.71%	36.19%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	67,454,159.42	21.95%	58,900,953.36	22.16%	14.52%
在建工程	9,369,401.16	3.05%	2,242,382.71	0.84%	317.83%
短期借款					
长期借款					
资产总计	307,294,397.76	-	265,780,329.13	-	15.62%

资产负债项目重大变动原因:

- 1) 货币资金比去年同期下降 31.5%，主要是由于公司存货上升占用资金，同时公司加大对子公司南通巴兰仕 72000 台举升机项目投入也导致公司货币资金下降。
- 2) 存货比去年同期上升 36.19%，主要原因是由于公司为提高交货速度，进行了库存准备。
- 3) 在建工程增长幅度较大，主要是由于子公司南通巴兰仕 75000 台举升机项目的投入。

2、利润构成分析

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	267,824,643.31	-	236,640,526.94	-	13.18%
营业成本	207,837,515.43	77.60%	168,054,334.75	71.02%	23.67%
毛利率%	22.40%	-	28.98%	-	-
管理费用	21,259,582.84	7.94%	18,275,439.86	7.72%	16.33%
销售费用	16,893,182.24	6.31%	12,840,900.80	5.43%	31.56%

研发费用	5,432,130.05	2.03%	6,547,642.74	2.77%	-17.04%
财务费用	-349,525.98	-0.13%	1,493,155.82	0.63%	123.41%
营业利润	16,838,617.79	6.29%	28,999,068.77	12.25%	-41.93%
营业外收入	1,261,641.52	0.47%	774,223.10	0.33%	62.96%
营业外支出	8,138.90	0.00%	55,747.20	0.02%	-85.40%
净利润	14,150,602.47	5.28%	24,117,808.77	10.19%	-41.33%

项目重大变动原因:

- 1、毛利率比去年同期下降 6.58 个百分点，主要原因：美金兑换人民币平均汇率较去年同期下降较大，另外，由于人工和社保的上调，也造成了成本的上升。
- 2、管理费用比去年同期增加 431 万，上升 16.33%，主要原因：除职工薪资增加 238 万元外，本期确认了撤销 IPO 后的中介等 IPO 费用 444 万，其他各项管理费用均有下降。
- 3、销售费用比去年同期增加 403 万，上升 16.33%，主要原因：职工薪酬比去年同期增加 223 万；运杂费用比去年同期增加 128 万。
- 4、财务费用主要是由于汇率波动较大引起的汇兑损益。
- 5、营业外收入比去年增加 62.96%，主要原因是今年收到个人所得税返还 97 万。

3、现金流量项目

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	20,583,661.33	42,408,990.98	-51.46%
投资活动产生的现金流量净额	-20,507,981.00	-17,170,011.73	19.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,000,000.00	-26,670,277.39	-55.01%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额比去年减少 51.46%，主要原因是公司存货增加导致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比去年增加 19.44%，主要原因是公司加大对子公司南通巴兰仕 75000 台举升机项目投入导致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比去年减少 55.01%，主要原因是今年股利分配比去年减少。

上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司

二〇一八年八月三十一日