



汉神机电

NEEQ : 835862

上海汉神机电股份有限公司

Shanghai HanShen Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018年5月16日召开的股东大会审议通过2017年年度权益分派方案，本公司2017年年度权益分派方案为：以公司总股本47,900,000股为基数，向全体股东每10股派3.850000元人民币现金，本次权益分派权益登记日为：2018年5月28日，除权除息日为：2018年5月29日。

2、2018年6月19日召开的股东大会审议通过2018年第一季度权益分派方案本公司2018年第一季度权益分派方案为：以公司总股本47,900,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2.000000股，分红前本公司总股本为47,900,000股，分红后总股本增至57,480,000股。本次权益分派权益登记日为：2018年7月3日，除权除息日为：2018年7月4日。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
汉神机电、股份公司、汉神、公司	指	上海汉神机电股份有限公司
报告期	指	2018年1-6月
《公司章程》	指	《上海汉神机电股份有限公司章程》
股东大会	指	上海汉神机电股份有限公司股东大会
董事会	指	上海汉神机电股份有限公司董事会
监事会	指	上海汉神机电股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
濠诺实业	指	上海濠诺实业有限公司
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
本报告	指	上海汉神机电股份有限公司2018年半年度报告
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
转让细则	指	《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》
元、万元	指	人民币元、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。

公司负责人梅神峰、主管会计工作负责人梅神峰及会计机构负责人（会计主管人员）孙大丽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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司于2016年3月4日正式挂牌，是一家主要从事电梯零部件研发、生产及销售的高新技术企业。在电梯行业中，行业竞争激烈，公开披露客户及供应商信息容易引起商业机密的泄露，造成同行业的恶性竞争，由于以往保密经验不足，以往报告中列示了部分客户以及供应商信息，已在不同程度上对企业的经营造成了一定的影响。

汉神机电的商业机密主要报告公司销售金额前5名客户的名称，采购金额前5名的供应商的名称，期末应收账款/预收账款/应付账款/预付账款余额前5名的客户和供应商名称。因此，公司特申请2018年年度报告豁免披露客户和供应商名称，其余信息按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的要求进行披露。

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市宝山区共悦路258号办公室
备查文件	1. 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。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海汉神机电股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai HanShen Co., Ltd.
证券简称	汉神机电
证券代码	835862
法定代表人	梅神峰
办公地址	上海市宝山区共悦路 258 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	ZAI XIN MEI
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-56391908
传真	021-56390611
电子邮箱	kelvin.mei@sh-hanshen.com
公司网址	http://www.sh-hanshen.com
联系地址及邮政编码	上海市宝山区共悦路 258 号 201901
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	上海市宝山区共悦路 258 号办公室

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	2003 年 3 月 27 日
挂牌时间	2016 年 3 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-通用零部件制造-机械零部件加工
主要产品与服务项目	中高速电梯配套组件的研发、制造与销售
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	47,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	梅神峰
实际控制人及其一致行动人	梅神峰

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	91310000748758129B	否

注册地址	上海市宝山区共悦路 258 号	否
注册资本（元）	人民币 4,790 万元	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司 2018 年第一季度权益分派方案已获 2018 年 6 月 19 日召开的股东大会审议通过，以公司原有总股本 47,900,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.000000 股，分红前本公司总股本为 47,900,000 股，分红后总股本增至 57,480,000 股。本次权益分派权益登记日为：2018 年 7 月 3 日，除权除息日为：2018 年 7 月 4 日。目前公司的注册资本为 57,480,000 元。

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	166,793,596.80	154,970,190.35	7.63%
毛利率	15.19%	21.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,584,216.40	13,730,020.16	-66.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,612,906.98	13,261,045.39	-65.21%
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）	5.52%	17.84%	-
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）	5.55%	17.23%	-
基本每股收益	0.10	0.29	-65.52%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	177,127,267.29	142,809,967.70	24.03%
负债总计	107,120,347.16	58,945,763.99	81.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,006,920.13	83,864,203.71	-16.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.75	-16.52%
资产负债率（母公司）	60.48%	41.28%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	1.39	1.93	-
利息保障倍数	23.54	33.12	-

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	-15,123,033.52	15,497,958.94	-197.58%
应收账款周转率	2.61	1.83	-
存货周转率	3.76	3.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	24.03%	-3.30%	-

营业收入增长率	7.63%	-7.55%	-
净利润增长率	-66.61%	-9.79%	-

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	47,900,000	47,900,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司整体经营模式可概述为：以客户订单为导向组织相关部件的生产，对客户进行直接销售，依靠完善的质量和生产供货体系，保证稳定的产品质量和交货时效，依靠自身技术积累以及对市场需求的把握不断地开发新客户和新产品。

同时为降低企业运营成本，公司采取“以销定产”的订单式生产方式，销售是公司生产经营的中心环节，采购、生产均围绕销售展开。同时公司不断提高自身技术研发实力，在技术上与客户研发人员共同研讨，为客户提供创新解决方案。在产品完成后，作为客户的培训基地，协同客户完成对新产品的培训教育工作。

（一） 研发模式

公司建立了完善的产品研发管理制度，整合各项研发资源，在长期的产品开发实践中，形成了企业内部研发与委托研发相结合的研发模式，进而提高公司的创新能力和产品开发效率。公司积极研发高速及超高速电梯机械部件，从而确保开发产品的安全性、可靠性、经济性、舒适性。公司在建设研发队伍的过程中，注重行业高端人才的引进和关键技术岗位人才的培养，目前公司已形成一批具备研发行业内领先技术的科技团队。

（二） 采购模式

公司主要面向市场独立采购各种原材料，用于公司产品的配套生产。国内采购的主要是钢材、机电产品、金属制品、五金交电、电梯部件等。其他主要电梯类关键部件，如进口限速器、安全钳、导靴、缓冲器、感应器、油类、轴承类、橡胶件类、各种进口电缆等，主要靠进口。公司与国内外电梯配套产品生产厂商保持着长期的合作关系。同时，公司是通力电梯有限公司的战略合作伙伴，为了满足通力电梯有限公司的质量要求，对于一些关键部件，如安全钳限速器、导靴、开关等，通力电梯有限公司会指定相应的供应商，公司向指定的供应商采购相应的关键部件。

公司采用严格的质量管理体系，对采购的原材料的质量进行严格把控，结合生产和销售的实际情况，销售目标管理系统 SQM 制定了完善的供应商评价管理体系，以保证主要原材料进货渠道的质量、稳定性以及可靠性。公司根据客户对产品质量的反馈及时跟踪和完善相应的采购制度，确保从质量源头上提供稳定可靠的产品。公司采购部主要负责采购外，还有研发部门根据研发项目的需求对新型原材料进行跟踪把控，并协助掌握市场的前沿最新技术信息，并由公司管理层直接把控成本以及对相关流程进行监督控制。

（三） 生产及质量控制模式

公司目前主要采用“以销定产”方式。根据客户提供的土建图等进行整机机械组件的设计、制造、组装及物流的 ODM 生产模式。主要生产的电梯组件有轿厢吊架、对重架、马达底座、补偿绳装置及井道机器部件等。除原材料及电梯主要安全部件为外购材料，所有零部件均为自制件，并在工厂车间组装形成成套电梯组件，装箱后直送安装工地现场使用。由于电梯行业的特殊性，公司目前生产的产品是依每栋大楼设计不同而生产的非标准产品。除了生产中低速电梯用机械组件外，公司重点生产高速梯用大型非标准机械组件，公司结合客户订单要求及相关技术标准，运用自己的技术实力，加工处理生产成套组件。

由于公司生产的机械组件是构成整台电梯最重要的结构与框架，公司高度重视产品质量。随着近几年电梯安全事故的增多，公司把产品质量提升到新的战略高度，对产品质量严格把关，获得了 ISO14001:2004 认证和 ISO9001:2008 认证，并采用德国汽车工业协会（VBRBAND DER AUTOBOMIL INDUSTRIE）编制的 VDA6.3 过程审核管理标准，建立了一整套完善的质量管理和控制体系，对生产过程及半成品检验、产成品出厂检验严格控制，以保证产品合格率。

（四） 销售模式

公司通过直销方式进行产品的销售。公司业务部负责收集市场信息、维护客户关系并开发新客户。对于已建立长期合作关系比较稳定的客户，签订年度框架合同；对于小规模的产品销售以及新开发客户，则通过议价方式依机种签订专项合同。目前，公司除了和通力电梯有限公司建立了长期稳定的战略合作关系外，正积极寻求与国内外知名电梯品牌建立合作关系。

（五）盈利模式

公司是一家集中高速电梯配套组件的研发、制造与销售为一体的电梯机械部件制造企业，主要围绕电梯安全机械部件提供产品，包括中高速电梯的吊架、对重架、补偿绳装置、各种电梯型号的机器底座和全套井道机器等部件。公司设立以来，持续经营，稳定发展，主营业务及服务没有发生重大变化。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营情况相对较稳定，各项工作稳步推进。公司实现营业总收入 16,679.36 万元，较去年同期增加 7.63%；营业成本 14,146.22 万元，较去年同期增加 16.28%；实现净利润 458.42 万元，较去年同期减少 66.61%；销售费用 398.40 万元，较上年同期降低 9.02%，管理费用 925.37 万元，较上年同期增加了 49.29%；研发费用 617.18 万元，较上年同期增加了 16.88%；财务费用 6.45 万元，较上年同期降低 94.42%；经营活动产生的现金流量净额为-1,512.30 万元。

截至本报告期末，公司资产总额 17,127.27 万元，较期初增加 24.03%；负债总额 10,712.03 万元，较期初增加 81.73%；净资产总额 7,000.69 万元，较期初减少 16.52%。

三、 风险与价值

1、公司治理风险

公司建立健全了法人治理机制，公司法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制，公司治理体系得到显著提升。但是，股份公司建立“三会一层”等治理机制时间尚短，其良好运行尚需在实践中不断的检验。

应对措施：公司管理层人员加强对相关的法律法规、业务规则和公司各项规章制度的学习，提高规范治理意识、加强自我约束，严格公司治理中的各道管理：如生产管理、行政管理、财务管理、检验管理、销售管理等，并在公司日常经营管理中得到很好的执行，不断的完善。

2、产品质量风险

公司生产的电梯部件主要运用于电梯产品，电梯部件的安全关系到电梯使用者的人身安全，其安全性和可靠性要求高是显著特征。国家已出台相关法律法规对电梯部件的设计、制作等工作进行严格规范。公司注重过程控制，并已按照相关规范要求制定了完整的质量控制体系。同时，公司合作的客户主要为全球电梯行业知名的企业，这些跨国企业对于其全球战略合作伙伴，都有极其严格的质量体系要求。申报期内，公司产品未发生过重大安全事故，但如果未来公司电梯部件产品因质量问题导致重大安全事故，将对公司生产经营产生一定的不利影响。

应对措施：公司坚持并会持久推行全过程的质量管控，通过提高各个环节的工作质量，来保证产品的质量安全。

3、实际控制人控制不当的风险

公司股东梅神峰，直接持有公司 94.30%的股权，是公司控股股东，担任公司董事长，能够对公司经营决策产生重大影响，对股份公司具有实际的控制权和影响力，认定为公司的实际控制人。虽然公司

已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效。

4、客户集中度较高的风险

公司主要客户为通力电梯有限公司，公司对单一客户的依赖程度相对较高。近几年来，通力电梯有限公司已发展成为全球电梯行业的领头羊。公司和通力电梯有限公司已保持了长达十几年的战略合作关系，公司致力于中高速电梯部件的生产和研发，公司已成为通力电梯有限公司全球战略合作伙伴。随着公司产品在业内知名度的提高，从2015年开始，一些其他的全球知名电梯企业，也开始寻求和公司的合作。一方面，公司和通力电梯有限公司战略合作关系积极的加强。另一方面，公司也积极配合和其他全球知名的电梯企业合作。如果通力电梯有限公司全球战略发生改变，双方存在一定的终止合作的可能性，可能对公司的经营造成影响。

应对措施：公司电梯配套的全方位技术解决方案，已经过实际案例在电梯行业口耳相传，公司将通过不断开发新客户避免客户集中度较高的风险，获取更多在电梯市场的配套机会。

5、应收账款余额过高的风险

报告期末，公司应收账款的净额相对较高，造成上述情况的主要原因系公司为了加强和通力电梯有限公司的战略合作关系，给予了对方适当的信用期。但通力电梯有限公司都会按时归还相应的款项，未发生因通力电梯有限公司无法归还款项而发生坏账的情况。如果未来通力电梯有限公司等主要客户财务状况发生重大不利变化导致公司应收账款无法正常收回，可能对公司的日常运营产生不利影响。

应对措施：公司对所有客户明确了付款期限，并对重要客户制定了按时付款的相应机制，报告期内，没有因客户无法归还款项而发生坏账的情况。

6、汇率波动风险

自2005年7月以来，我国开始实行以市场供求为基础的、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。国外销售的货款以欧元、美元等计价，因此这部分的应收款项将会受到汇率波动的影响。

应对措施：公司已经意识到了汇率波动对公司产品价格的不利影响，已与国外客户达成共识，制定了汇率波动与产品价格联动调整机制，在达到一定的波动区间后，重新制定新的产品价格。

7、受下游行业波动影响的风险

公司的产品应用于电梯，必然受制于电梯行业的发展。电梯行业的下游产业是建筑业，主要包括房地产业及城市基础建筑业，与国家宏观经济形势和行业政策有关。近年来，我国建筑行业增速放缓，可能对电梯市场产生一定的影响，从而影响公司电梯部件的生产和销售。

应对措施：公司积极开拓国内外市场新增电梯业务及维保业务，依靠公司在行业中的良好口碑，挖掘潜在的国有、外资等大中型企业，贴合市场，满足用户需求，提升技术，提高本质，力求产品及质量的完美，在竞争中不断取得优势，不断扩大市场份额。

四、 企业社会责任

1、为弘扬中华传统美德、传递慈善爱心、促进老年事业的发展，公司向上海至尊园公益基金会捐赠人民币5万元。

2、公司十分重视人才培养，不断创造就业机会，实现公司的社会价值；

3、公司在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，维护和保障职工的合法权益；

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	40,100,000.00	21,293,922.64

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海至尊园公益基	捐赠	50,000.00	是	2018年1月9	2018-001

金会				日	
梅神峰	借款	5,000,000.00	是	2018年6月28日	2018-028

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：

关于向上海至尊园公益基金会捐赠事项是公司弘扬中华传统美德、传递慈善爱心、促进老年事业发展而做出的决定，是公司积极响应社会和政府的号召，践行社会责任的体现。该事项是合理的、必要的。本次捐赠事项有利于提升公司社会形象，本次对外捐赠资金来源为公司自有资金，对公司当期及未来经营业绩不构成重大影响，亦不会损害公司利益。

(三) 承诺事项的履行情况

- 1、为避免与股份公司产生同业竞争和保护公司其他股东的合法权益，本公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员向公司出具了避免同业竞争的承诺。
- 2、根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》的规定，股东所持股份的进行限售安排。
- 3、公司 13 年分别受到上海市水务局执法总队因排放污水水质超标的行政处罚，罚款人民币壹仟伍佰元整及上海市宝山区公安消防支队因擅自停用消防设施和搭建临时建筑物作为丙类仓库使用，与丁、戊类厂房防火间距不足的行政处罚，罚款人民币壹万元整，上述处罚金额较低。汉神机电及其控股股东梅神峰先生并于 2015 年 10 月 23 日出具了《关于行政处罚整改完毕的承诺函》，郑重承诺上述违法行为已经公司整改后消除，符合法律法规的规定；若汉神机电由于相同事由再次受到行政处罚，将由梅神峰先生个人承担责任。
- 4、自然人发起人股东做出如下承诺，将按照国家有关规定及时足额缴纳由有限责任公司整体变更设立为股份有限公司时所涉及的个人所得税，及因此产生的滞纳金、罚款等。如因有关税务部门要求或决定，需要补缴（或被追缴）个人所得税，全体发起人将先行承担应补缴（或被追缴）的个人所得税款；如因公司当时未履行代扣代缴义务而导致公司承担罚款或其他损失的，将全部由发起人负责缴纳，保证不使公司因此遭受任何经济损失，对公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌、公开转让及未来经营活动产生不利影响。
- 5、公司承诺：原有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等均由股份公司依法继承，公司将积极履行变更程序，将原有限公司所有资产、资质、相关证书等依法变更至股份公司名下，公司承诺所有资产、资质、相关证书不存在 纠纷或潜在纠纷
公司以及公司实际控制人、股东、董监高均能在承诺履行期内严格遵守承诺，没有发生违反承诺的情况发生，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	3,165,841.74	1.79%	公司以该房产作为抵押物向中国银行上海市宝山支行申请授信
土地使用权	抵押	4,085,044.69	2.31%	公司以该土地使用权作为抵押物向中国银行上海市宝山支行申请授信

总计	-	7,250,886.43	4.10%	-
----	---	--------------	-------	---

(五) 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 5 月 29 日	3.850000	-	-

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

公司已于 2018 年 5 月 28 日完成了 2017 年年度权益分派（本次权益分派方案为：每 10 股派 3.850000 元（含税）），现金红利到账日为 2018 年 5 月 29 日。

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	11,975,000	25.00%	-	11,975,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,292,425	23.58%	-	11,292,425	23.58%
	董事、监事、高管	11,975,000	25.00%	-	11,975,000	25.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,925,000	75.00%	-	35,925,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	33,877,275	70.72%	-	33,877,275	70.72%
	董事、监事、高管	35,925,000	75.00%	-	35,925,000	75.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		47,900,000	-	0	47,900,000	-
普通股股东人数						2

(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	梅神峰	45,169,700	-	45,169,700	94.30%	33,877,275	11,292,425
2	梅墨峰	2,730,300	-	2,730,300	5.70%	2,047,725	682,575
合计		47,900,000	0	47,900,000	100.00%	35,925,000	11,975,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：梅神峰与梅墨峰之间为兄弟关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东梅神峰，直接持有公司 94.30%的股份，担任公司董事长、总经理，能够对公司的经营决策产生重大影响，是公司的实际控制人。

梅神峰，男，1951 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1977 年 8 月至 1992 年 6 月，就职于上海市房地产管理局，任技术科科长；1992 年 7 月至 2003 年 2 月，就职于有限公司前身

上海申东机械厂，任厂长；1995年1月至今，就职于上海神昌电梯部件有限公司，任总经理；2003年3月至今，就职于上海汉神机电制造有限公司，任董事长；2015年9月起担任股份公司董事长，任期三年，自2015年9月13日至2018年9月12日；自2017年5月18日至2018年9月12日任公司总经理。

报告期内，公司控股股东、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
梅神峰	董事长	男	1951年7月30日	本科	2015年9月13日-2018年9月12日	是
梅神峰	总经理	男	1951年7月30日	本科	2017年5月18日-2018年9月12日	是
梅墨峰	董事	男	1954年9月18日	本科	2015年9月13日-2018年9月12日	是
倪根宝	董事	男	1956年6月28日	大专	2015年9月13日-2018年9月12日	否
王琳	董事、财务负责人	女	1986年10月27日	硕士	2015年9月13日-2018年9月12日	是
ZAI XIN MEI	董事、董事会秘书	男	1982年11月13日	本科	2015年9月13日-2018年9月12日	是
倪筱华	监事会主席	男	1959年6月26日	大专	2015年9月13日-2018年9月12日	否
杨颖	监事	女	1979年10月24日	大专	2015年9月13日-2018年9月12日	是
陆万民	监事	男	1977年12月3日	初中	2015年9月13日-2018年9月12日	是
徐永昌	副总经理	男	1957年2月25日	本科	2017年4月24日-2018年9月12日	是
孙安顺	副总经理	男	1970年9月6日	高中	2015年9月13日-2018年9月12日	是
董事会人数:						5
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：

梅神峰是公司的实际控制人，是公司董事长。梅墨峰为公司在册股东，是公司董事。二人为兄弟关系。梅神峰与公司董事 ZAI XIN MEI 是父子关系，董事王琳与 Zai Xin Mei 是夫妻关系。

(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
梅神峰	董事长兼总经理	45,169,700	0	45,169,700	94.3%	0
梅墨峰	董事	2,730,300	0	2,730,300	5.7%	0
合计	-	47,900,000	0	47,900,000	100.00%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	45	37
生产人员	93	88
销售人员	14	14
技术人员	40	35
财务人员	7	7
员工总计	199	181

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2

本科	41	37
专科	42	35
专科以下	113	107
员工总计	199	181

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视人才的稳定与发展，通过建立科学合理的绩效考核体系和股权激励制度，吸引人才、稳定人才，致力于员工与公司的共同成长与发展。

1、人员变动:报告期内公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

2、人才引进:报告期内，公司注重专业人才的引进，针对某些专业性强的岗位，公司坚持专人专用，学以致用的人才理念，引进外部人才。

3、员工薪酬政策:报告期内公司本着公正、公平、公开、竞争、激励的原则，进一步改进，完善了绩效考核和岗位薪酬体系。根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核模式和薪酬结构，由此加强公司各岗位责任的明确性，并强化了绩效激励的作用。公司无需承担费用的离退休职工。截至报告期末，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,573,465.24	516,817.57
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）	81,808,508.38	45,885,619.07
预付款项	五、（三）	15,321,473.89	2,231,310.45
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）	1,178,989.58	1,484,167.40
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	37,958,482.38	37,254,723.03
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	10,488,879.46	26,224,935.99
流动资产合计		149,329,798.93	113,597,573.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（七）	22,741,347.68	24,058,206.96
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（八）	4,289,064.21	4,183,573.41
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(九)	676,004.22	901,338.96
递延所得税资产	五、(十)	91,052.25	69,274.86
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		27,797,468.36	29,212,394.19
资产总计		177,127,267.29	142,809,967.70
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	21,293,922.64	
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、(十二)	82,010,636.14	55,697,076.77
预收款项	五、(十三)	2,065,463.81	466,925.26
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十四)	-	344,989.26
应交税费	五、(十五)	1,321,468.12	65,827.87
其他应付款	五、(十六)	428,856.45	1,485,655.30
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	五、(十七)	-	893,798.64
其他流动负债		-	-
流动负债合计		107,120,347.16	58,954,273.10
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	五、(十八)	-	-8,509.11
非流动负债合计		-	-8,509.11
负债合计		107,120,347.16	58,945,763.99
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(十九)	47,900,000.00	47,900,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十)	9,806,841.08	9,806,841.08
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十一)	7,617,726.26	7,617,726.26
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十二)	4,682,352.79	18,539,636.37
归属于母公司所有者权益合计		70,006,920.13	83,864,203.71
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		70,006,920.13	83,864,203.71
负债和所有者权益总计		177,127,267.29	142,809,967.70

法定代表人：梅神峰

主管会计工作负责人：梅神峰

会计机构负责人：孙大丽

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二十三)	166,793,596.80	154,970,190.35
其中：营业收入	五、(二十三)	166,793,596.80	154,970,190.35
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		161,688,625.44	139,460,047.70
其中：营业成本	五、(二十三)	141,462,228.86	121,653,791.08
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、(二十四)	607,173.19	782,871.29
销售费用	五、(二十五)	3,983,980.94	4,379,158.63
管理费用	五、(二十六)	9,253,679.55	6,198,264.66
研发费用	五、(二十七)	6,171,837.23	5,280,448.90
财务费用	五、(二十八)	64,543.05	1,156,424.28
资产减值损失	五、(二十九)	145,182.62	9,088.86

加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十）	257,293.30	357,147.19
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）	五、（三十一）	-	7,250.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,362,264.66	15,874,540.07
加：营业外收入	五、（三十二）	25,199.80	557,480.47
减：营业外支出	五、（三十三）	58,953.42	12,995.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,328,511.04	16,419,024.86
减：所得税费用	五、（三十四）	744,294.64	2,689,004.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,584,216.40	13,730,020.16
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		4,584,216.40	13,730,020.16
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		4,584,216.40	13,730,020.16
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后		-	-

净额			
七、综合收益总额		4,584,216.40	13,730,020.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,584,216.40	13,730,020.16
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.29
（二）稀释每股收益		0.10	0.29

法定代表人：梅神峰

主管会计工作负责人：梅神峰

会计机构负责人：孙大丽

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,968,727.40	179,679,909.97
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		928,218.88	157,554.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	42,035.44	384,821.74
经营活动现金流入小计		152,938,981.72	180,222,286.39
购买商品、接受劳务支付的现金		142,389,153.31	133,562,145.81
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		12,324,184.89	12,527,482.01
支付的各项税费		3,701,631.78	10,323,283.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	9,647,045.26	8,311,415.99
经营活动现金流出小计		168,062,015.24	164,724,327.45
经营活动产生的现金流量净额		-15,123,033.52	15,497,958.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		257,299.67	357,147.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			147,400.00
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		62,500,000.00	68,000,000.00
投资活动现金流入小计		62,757,299.67	68,504,547.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		963,301.00	908,137.27
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	五、(三十五)	47,050,000.00	61,000,000.00
投资活动现金流出小计		48,013,301.00	61,908,137.27
投资活动产生的现金流量净额		14,743,998.67	6,596,409.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,956,000.00
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		21,293,922.64	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		108,087.17	
筹资活动现金流入小计		21,402,009.81	10,956,000.00
偿还债务支付的现金			10,956,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,650,895.42	20,432,615.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十五)	184,156.42	1,542,308.11
筹资活动现金流出小计		18,835,051.84	32,930,923.59
筹资活动产生的现金流量净额		2,566,957.97	-21,974,923.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-131,275.45	-219,128.84
五、现金及现金等价物净增加额		2,056,647.67	-99,683.57
加：期初现金及现金等价物余额		516,817.57	5,640,714.45
六、期末现金及现金等价物余额		2,573,465.24	5,541,030.88

法定代表人：梅神峰

主管会计工作负责人：梅神峰

会计机构负责人：孙大丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

上海汉神机电股份有限公司 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司基本信息

公司名称: 上海汉神机电股份有限公司

住所: 上海市宝山区共悦路 258 号

统一信用代码: 91310000748758129B

法定代表人: 梅神峰

经营范围: 机电产品、金属制品、电梯零部件的生产、加工及批兼零、代购代销; 电梯维修专业领域内开支“四技”服务; 从事货物及技术的进出口业务, 物业管理, 企业管理。【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】

注册资本及实收资本：4,790 万元人民币

公司类型：股份有限公司

（二）注册资本变更

根据 2015 年 8 月 27 日公司股东会决议和公司发起人协议书的约定，公司申请登记的注册资本为人民币肆仟陆佰捌拾万元整（人民币 46,800,000.00 元），折 46,800,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元。各股东以各自所持有的股权比例所对应的公司截至 2015 年 6 月 30 日经审计后的净资产作为对公司的出资。截至 2015 年 6 月 30 日上海汉神机电制造有限公司经审计后的净资产为人民币 46,965,935.41 元，并经全体股东界定和确认，各股东以其所拥有的净资产人民币 46,800,000.00 元折合成公司的股份，其余人民币 165,935.41 元的净资产转入公司（资本公积）；本次注册资本及实收资本（股本）变更由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜验字〔2015〕第 0409 号验资报告验证。

2016 年 3 月 4 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成功。证券代码：835862

2017 年 2 月 7 日定向增资 10,956,000.00 元，增资对象为现有股东，其中 1,100,000.00 元增加注册资本，9,856,000.00 元作为资本溢价，本次非公开发行股票发生的费用人民币 215,094.33 元在出资额溢价部分中扣除，剩余金额人民币 9,640,905.67 元计入资本公积；新增注册资本及实收资本（股本）已经中喜会计师事务所于 2017 年 2 月 24 日出具中喜验字〔2017〕第 0054 号验资报告予以验证。此次增资后公司注册资本为人民币肆仟柒佰玖拾万元整（人民币 47,900,000.00 元）。截止 2018 年 6 月 30 日各股东出资情况如下：

股东名称	期末		期初	
	出资金额	出资比例	出资金额	出资比例
梅神峰	45,169,700.00	94.30%	45,169,700.00	94.30%
梅墨峰	2,730,300.00	5.70%	2,730,300.00	5.70%
合计	47,900,000.00	100%	47,900,000.00	100%

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月为一个营业周期。

（四）记账本位币

以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

企业合并是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

2、非同一控制下的企业合并

合并成本为按照购买日为取得被购买方的控制权付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，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。

（1）对于吸收合并，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，计入当期损益。

（2）对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为购买日合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重要交易和往来余额予以抵销。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。对于购买子公司少数股权或因处理部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- 1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产、金融负债的分类、确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产在初始确认时划分为四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

2) 持有至到期投资；

3) 贷款和应收款项；

4) 可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 其他金融负债。

(2) 金融工具的计量方法

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

1) 公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产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) 公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

3) 公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直

接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产转移的确认：

公司在下列情况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时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

1) 企业以不附追索权方式出售金融资产。

2) 将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购。

3) 将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从和约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

3、金融资产转移的计量

金融资产整体转移时，按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益。

金融资产部分转移时，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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和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，应当按照金融资产终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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，才能终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值；采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

6、金融资产减值准备测试及提取

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发

生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

（十一）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 500 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大及组合的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以除其他组合外的应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	包含合并范围内关联方及其他关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	1 年以内	1~2 年	2~3 年	3~4 年	4~5 年	5 年以上
比例 (%)	5	10	15	30	80	100

4、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大，但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按照加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有

存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

（十三）持有待售资产

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。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。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。

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；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。

（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。

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和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认

（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）权益法核算的长期股权投资

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

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减

值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

（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的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与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固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、各类固定资产的折旧方法

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提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10、5	5.00	9.5、19
运输设备	5	5.00	19
办公设备及其他	5、3	5.00	19、31.67

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

（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。

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。

（3）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

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。

（4）使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（5）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值

两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（6）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

（7）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。

（十七）借款费用

1、借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。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可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

2、资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；

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

3、暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

4、借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

(十八) 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。

(十九) 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）职工薪酬

1、短期薪酬

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，按照公允价值计量。

2、辞退福利

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。

3、离职后福利

（1）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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认

结算利得或损失。

（二十一）股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

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

公司的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

公司的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。

（3）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。

（4）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，公司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。

（5）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。

如果公司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，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司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，公司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，除非公司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。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

本公司对负有售后服务义务的设备计提售后服务费，售后服务费按收入金额的 2%提取。

（二十三）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、提供劳务收入的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）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。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十五）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，本公司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。

本公司确认与子公司、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，本公司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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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。

公司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，计入当期损益。

（二十七）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，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司、子公司；
- 2、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 3、对本公司实施共同控制的投资方；

- 4、对本公司施加重大影响的投资方；
- 5、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 6、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 7、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 8、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；
- 9、本公司的主要投资者个人、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。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 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) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
		2018年
所得税	应纳税所得额	15
增值税	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	16、17 ^(注)
城市建设维护税	按应缴纳的增值税计征	5
教育费附加	按应缴纳的增值税计征	3
地方教育费附加	按应缴纳的增值税计征	2
印花税	应税销售收入	0.03
房产税	房产余值*(1-20%)	1.2
土地使用税	土地使用面积	6元/m ²

注：本公司出口货物享受增值税“免、抵、退税”的税收优惠政策，退税率分别为15%和5%

五、 合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2018.06.30	2017.12.31
	人民币	人民币
现金	25,070.23	115,433.82
其中：人民币	25,070.23	115,433.82
银行存款	2,546,627.53	399,616.27
其中：人民币	2,377,604.80	379,919.60
欧元	134,385.36	19,696.67
美元	34,637.37	-
其他货币资金	1,767.48	1,767.48

项目	2018.06.30	2017.12.31
	人民币	人民币
合计	2,573,465.24	516,817.57

注：报告期内期末余额中无其他因质押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018.06.30	2017.12.31
应收账款	79,918,888.38	45,885,619.07
应收票据	1,889,620.00	-
合计	81,808,508.38	45,885,619.07

1、应收账款分类披露

项目	2018.06.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	75,870,407.21	94.64	-	75,870,407.21
按组合计提坏账准备的应收账款	4,300,103.24	5.36	251,622.07	4,048,481.17
账龄分析组合	4,300,103.24	5.36	251,622.07	4,048,481.17
关联方组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	80,170,510.45	100.00	251,622.07	79,918,888.38

续上表

项目	2017.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	44,882,773.50	97.66	-	44,882,773.50
按组合计提坏账准备的应收账款	1,074,189.63	2.34	71,344.06	1,002,845.57
账龄分析组合	1,074,189.63	2.34	71,344.06	1,002,845.57
关联方组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	45,956,963.13	100.00	71,344.06	45,885,619.07

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.06.30		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	3,920,238.03	5.00	196,011.90
1-2年	41,434.97	10.00	4,143.50
2-3年	336,300.59	15.00	50,445.09
3-4年	1,364.29	30.00	409.29

账龄	2018.06.30		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
4-5 年	765.36	80.00	612.29
合计	4,300,103.24	-	251,622.07

续上表

账龄	2017.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年, 下同)	725,923.79	5.00	36,296.19
1-2 年	346,136.19	10.00	34,613.62
2-3 年	1,364.29	15.00	204.64
3-4 年	765.36	30.00	229.61
合计	1,074,189.63	-	71,344.06

2、期末单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2018.06.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	63,792,815.88	-	-	信用良好
第二名	12,077,591.33	-	-	信用良好
合计	75,870,407.21	-	-	-

续上表

单位名称	2017.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	36,313,708.58	-	-	信用良好
第二名	8,569,064.92	-	-	信用良好
合计	44,882,773.50	-	-	-

3、期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款无。

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 180,278.01 元。

5、本期内实际核销情况

无。

6、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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	63,792,815.88	1 年以内	79.57
第二名	非关联方	12,077,591.33	1 年以内	15.06
第三名	非关联方	3,593,564.82	1 年以内	4.48
第四名	非关联方	335,094.99	2-3 年	0.42
第五名	非关联方	210,144.35	1 年以内	0.26

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
合计		80,009,211.37		99.79

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	14,811,650.85	96.67	2,127,845.03	95.36
1-2年	407,124.96	2.66	37,045.30	1.66
2-3年	36,277.96	0.24	66,420.12	2.98
3-4年	66,420.12	0.43		
合计	15,321,473.89	100.00	2,231,310.45	100.00

2、本报告期内无预付其他关联方款项。

3、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	账面余额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	8,695,179.68	1年以内	预付货款
第二名	非关联方	1,216,500.00	1年以内	预付货款
第三名	非关联方	1,194,012.50	1年以内	预付货款
第四名	非关联方	917,905.08	1年以内	预付货款
第五名	非关联方	521,482.32	1年以内	预付货款
合计		12,545,079.58		

(四) 其他应收款

项目	2018.06.30	2017.12.31
其他应收款	1,178,989.58	1,484,167.40
应收股利	-	-
应收利息	-	-
合计	1,178,989.58	1,484,167.40

1、其他应收款分类披露

项目	2018.06.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,534,382.56	100.00	355,392.98	1,178,989.58
账龄分析组合	1,534,382.56	100.00	355,392.98	1,178,989.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,534,382.56	100.00	355,392.98	1,178,989.58

续上表

项目	2017.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,874,655.77	100.00	390,488.37	1,484,167.40
账龄分析组合	1,874,655.77	100.00	390,488.37	1,484,167.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,874,655.77	100.00	390,488.37	1,484,167.40

2、其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	1,196,795.00	5.00	59,839.75
1-2年	3,000.00	10.00	300.00
2-3年	2,981.56	15.00	447.23
3-4年	50,000.00	30.00	15,000.00
4-5年	9,000.00	80.00	7,200.00
5年以上	272,606.00	100.00	272,606.00
合计	1,534,382.56	-	355,392.98

续上表

账龄	2017.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	691,048.21	5.00	34,552.41
1-2年	2,981.56	10.00	298.16
2-3年	899,020.00	15.00	134,853.00
3-4年	9,000.00	30.00	2,700.00
4-5年	272,606.00	80.00	218,084.80
5年以上	-	-	-
合计	1,874,655.77	-	390,488.37

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 35,095.39 元。

4、本期实际核销的其他应收款情况

无。

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	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
建信期货有限责任公司	保证金	非关联方	1,000,000.00	1年以内	65.17
上海励迟企业发展有限公司	厂房租赁押金	非关联方	272,606.00	5年以上	17.77
茅玉宇	备用金	非关联方	75,640.00	1年以内	4.93
钱小妹	借款	非关联方	80,000.00	1年以内	5.21
上海宏仁气体有限公司	气罐押金	非关联方	50,000.00	3-4年	3.26
合计			1,478,246.00		96.34

(五) 存货

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,365,774.17	-	30,365,774.17	31,567,397.50	-	31,567,397.50
在产品	1,985,131.39	-	1,985,131.39	2,097,235.31	-	2,097,235.31
库存商品	5,607,576.82	-	5,607,576.82	3,590,090.22	-	3,590,090.22
合计	37,958,482.38	-	37,958,482.38	37,254,723.03	-	37,254,723.03

注：报告期存货未发现减值迹象，未计提跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
预缴税金	839,654.98	1,214,898.98
银行短期理财产品	8,050,000.00	23,500,000.00
预付厂房租金	1,599,224.48	1,510,037.01
合计	10,488,879.46	26,224,935.99

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	10,749,850.36	27,263,819.20	7,521,437.60	1,629,600.60	47,164,707.76
2、本期增加金额	-	664,794.81		6,976.00	671,770.81
(1) 购置	-	664,794.81		6,976.00	671,770.81
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-				
(1) 处置或报废	-			-	
(2) 出售	-	-	-	-	-
4、期末余额	10,749,850.36	27,928,614.01	7,521,437.60	1,636,576.60	47,836,478.57
二、累计折旧					
1、年初余额	7,354,328.62	9,504,899.35	5,119,549.87	1,127,722.96	23,106,500.80
2、本期增加金额	229,680.00	1,282,629.30	342,062.58	134,258.21	1,988,630.09

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 计提	229,680.00	1,282,629.30	342,062.58	134,258.21	1,988,630.09
(2) 新增	-	-	-	-	-
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 售后租回	-	-	-	-	-
(3) 多提冲回	-	-	-	-	-
4、期末余额	7,584,008.62	10,787,528.65	5,461,612.45	1,261,981.17	25,095,130.89
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-
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	3,165,841.74	17,141,085.36	2,059,825.15	374,595.43	22,741,347.68
2、年初账面价值	3,395,521.74	17,758,919.85	2,401,887.73	501,877.64	24,058,206.96

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过经营租赁租出的固定资产

无。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(八) 无形资产

项目	专利技术	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	48,543.69	4,690,593.44	4,739,137.13
2、本期增加金额	166,981.13		166,981.13
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	215,524.82	4,690,593.44	4,906,118.26
二、累计摊销			
1、年初余额	7,686.50	547,877.22	555,563.72

项目	专利技术	土地使用权	合计
2、本期增加金额	3,818.80	57,671.53	61,490.33
(1) 计提	3,818.80	57,671.53	61,490.33
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	11,505.30	605,548.75	617,054.05
三、减值准备			
1、年初余额			
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	204,019.52	4,085,044.69	4,289,064.21
2、年初账面价值	40,857.19	4,142,716.22	4,183,573.41

注：报告期无形资产未发现减值迹象，未计提减值准备。

(九) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2018.06.30
房屋维修费	901,338.96	-	225,334.74	-	676,004.22
合计	901,338.96	-	225,334.74	-	676,004.22

(十) 递延所得税资产

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	607,015.05	91,052.25	461,832.43	69,274.86
合计	607,015.05	91,052.25	461,832.43	69,274.86

(十一) 短期借款

借款类型	2018.06.30	2017.12.31
抵押担保借款	-	-
中国银行股份有限公司上海宝山支行（注）	7,000,000.00	-
中国银行股份有限公司上海宝山支行（注）	8,000,000.00	-
中国银行股份有限公司上海宝山支行（注）	6,293,922.64	-
合计	21,293,922.64	-

注：2018年1月15日，公司与中国银行股份有限公司编号为1712330101的流动资金借款合同，贷款金额为人民币700万元整，贷款期限自2018年1月16日至2019年1月15日。

2018年5月7日，公司与中国银行股份有限公司上海市宝山支行签订编号为1712330102流动资金借款合同，贷款金额为人民币800万元整，贷款期限自2018年5月10日至2019年5月9日。

2018年5月11日，公司与中国银行股份有限公司上海市宝山支行签订编号为1712330102流动资金借款合同，贷款金额为人民币700万元整，实际贷款金额：6,293,922.64元，贷款期限自2018年5月17日至2019年5月16日。

以上借款合同债务担保方式为：（1）2017年上海汉神机电股份有限公司与中国银行股份有限公司上海市宝山支行签订编号为宝山2017年最高保字第17123301的《最高额抵押合同》，合同约定公司将共悦路258号房产（房产证号：沪房地宝

字（2016）第 0343270 号）抵押给中行。评估价为 4,100 万，抵押率为 100%。（2）2017 年 6 月 29 日，公司法人代表梅神峰与中国银行股份有限公司上海市宝山支行签订编号为宝山 2017 年最高保字的第 17123301《最高额保证合同》，最高担保债权额 4000 万元。

(十二) 应付票据及应付账款

项目	2018.06.30	2017.12.31
应付票据	-	-
应付账款	82,010,636.14	55,697,076.77
合计	82,010,636.14	55,697,076.77

1、应付账款明细

项目	2018.06.30	2017.12.31
1 年以内（含 1 年，下同）	51,525,130.06	54,454,998.72
1-2 年	29,487,049.16	31,098.90
2-3 年	1,426.90	837,183.91
3 年以上	997,030.02	373,795.24
合计	82,010,636.14	55,697,076.77

2、本报告期内无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项

3、按债权方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
第一名	非关联方	5,071,248.24	1 年以内
第二名	非关联方	3,823,411.94	1 年以内
第三名	非关联方	2,791,325.52	1 年以内
第四名	非关联方	2,528,012.85	1 年以内
第五名	非关联方	2,344,940.08	1 年以内
合计		16,558,938.63	

4、本报告期内无应付其他关联方单位款项。

(十三) 预收款项

1、预收款项明细

项目	2018.06.30	2017.12.31
1 年以内（含 1 年，下同）	1,660,819.08	370,229.34
1-2 年	342,124.72	96,695.92
2-3 年	62,520.01	
合计	2,065,463.81	466,925.26

2、本报告期内无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3、本报告期末无预收其他关联方单位款项。

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、短期薪酬	344,989.26	10,544,264.13	10,889,253.39	-
2、离职后福利-设定提存计划	-	1,434,931.50	1,434,931.50	-
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	344,989.26	11,979,195.63	12,324,184.89	-

2、短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	344,989.26	8,253,689.43	8,598,678.69	-
2、职工福利费		1,174,401.50	1,174,401.50	-
3、社会保险费		809,550.20	809,550.20	-
其中：医疗保险费		664,968.30	664,968.30	-
生育保险费		69,996.80	69,996.80	-
工伤保险费		74,585.10	74,585.10	-
4、住房公积金		306,623.00	306,623.00	-
合计	344,989.26	10,544,264.13	10,889,253.39	-

3、设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、基本养老保险费	-	1,399,932.90	1,399,932.90	-
2、失业保险费	-	34,998.60	34,998.60	-
合计	-	1,434,931.50	1,434,931.50	-

(十五) 应交税费

税费项目	2018.06.30	2017.12.31
增值税	631,968.78	-
企业所得税	556,767.57	-
城市维护建设税	31,625.25	-
个人所得税	69,481.27	65,814.67
教育费附加	18,975.15	9.90
河道管理费	-	3.30
地方教育税附加	12,650.10	-
合计	1,321,468.12	65,827.87

备注：应交税费中预缴所得税已重分类至五、(七)其他流动资产。

(十六)其他应付款

项目	2018.06.30	2017.12.31
应付利息	27,031.45	-
应付股利	-	-
其他应付款	401,825.00	1,485,655.30

合计	428,856.45	1,485,655.30-
----	------------	---------------

1、其他应付款明细

项目	2018.06.30	2017.12.31
1年以内（含1年，下同）	29,070.00	37,704.90
1-2年	36,455.00	1,141,650.40
2-3年	30,000.00	6,300.00
3-4年	6,300.00	-
4-5年	-	300,000.00
5年以上	300,000.00	-
合计	401,825.00	1,485,655.30

2、按债权方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
上海正前方物流有限公司	非关联方	300,000.00	5年以上	保证金
上海慧通包装服务有限公司	非关联方	30,000.00	2-3年	保证金
上海汉神机电股份有限公司工会委员会	非关联方	26,565.00	1-2年	工会会费
封建芳	非关联方	20,000.00	1-2年	订单预付款
上海汇啸信息科技有限公司	非关联方	18,600.00	1年以内	网络费
合计	-	395,165.00	-	-

3、本报告期内无应付关联方款项。

（十七）一年内到期的非流动负债

项目	2018.06.30	2017.12.31
一年内到期的融资租赁费（附注：五、（二十一））	-	893,798.64
合计	-	893,798.64

（十八）其他非流动负债

项目/类别	2018.06.30	2017.12.31	备注
未实现售后租回损益	-	-8,509.11	-
减：一年内到期的其他非流动负债	-	-	-
合计	-	-8,509.11	-

（十九）实收资本（股本）

股东名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.06.30	
	金额	比例%			金额	比例%
梅神峰	45,169,700.00	94.30		-	45,169,700.00	94.30
梅墨峰	2,730,300.00	5.70		-	2,730,300.00	5.70
合计	47,900,000.00	100.00		-	47,900,000.00	100.00

备注：实收资本（股本）变动情况说明见“一、公司基本情况”

（二十）资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
其他资本公积	165,935.41	-	-	165,935.41
资本（股本）溢价	9,640,905.67		-	9,640,905.67
合计	9,806,841.08		-	9,806,841.08

备注：资本公积变动情况说明见“一、公司基本情况”

（二十一）盈余公积

投资者名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	7,617,726.26		-	7,617,726.26
合计	7,617,726.26		-	7,617,726.26

（二十二）未分配利润

项目	2018.06.30	2017.12.31
	金额	金额
年初未分配利润	18,539,636.37	21,968,275.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,584,216.40	18,384,068.03
减：提取法定盈余公积	-	1,838,406.80
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	18,441,499.98	19,974,299.98
转作股本的普通股股本及资本公积	-	-
其他所有者权益内部结转(股改造成)	-	-
年末未分配利润	4,682,352.79	18,539,636.37

（二十三）营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	162,278,219.73	153,672,674.62
其他业务收入	4,515,377.07	1,297,515.73
合计	166,793,596.80	154,970,190.35
主营业务成本	138,237,046.54	121,653,791.08
其他业务成本	3,225,182.32	
合计	141,462,228.86	121,653,791.08

（二十四）税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	169,905.92	266,092.24
教育费附加	101,943.55	159,655.34
地方教育费附加	67,962.49	106,436.90
河道管理费	-	20,458.38

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城镇土地使用税	58,527.00	58,527.00
房产税	39,041.23	39,041.23
印花税	164,543.00	125,660.20
车船税	5,250.00	7,000.00
合计	607,173.19	782,871.29

(二十五) 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
运费	2,689,102.00	3,064,496.91
职工薪酬	459,034.91	515,859.19
业务招待费	364,078.34	343,509.50
差旅费	300,694.50	353,137.02
办公费	171,071.19	102,156.01
合计	3,983,980.94	4,379,158.63

(二十六) 管理费用

类别	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	4,240,647.54	2,916,293.71
办公费	1,538,299.93	570,536.62
咨询费	1,004,106.45	507,888.68
房屋维修费	812,713.84	445,150.53
折旧与摊销	653,739.80	648,819.87
保安费	367,607.52	441,433.98
汽车费用	340,712.55	346,806.58
业务招待费	155,179.82	127,991.04
差旅费	123,292.80	102,035.42
其他	17,379.30	91,308.23
合计	9,253,679.55	6,198,264.66

(二十七) 研发费用

类别	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	3,059,529.41	3,549,544.88
直接材料	2,993,204.51	1,364,661.34
水电气费	62,556.65	127,237.21
模具费	38,456.30	115,729.62
折旧	17,820.36	11,081.17
维修费		45,287.17
检测费		31,310.68
房租		7,141.50
差旅费		8,356.90

类别	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费		135.04
其他	270.00	19,963.39
合计	6,171,837.23	5,280,448.90

(二十八) 财务费用

类别	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	236,426.89	511,143.06
减：利息收入	10,035.64	25,749.85
手续费及其他	28,619.92	83,437.27
汇兑损益	-190,468.12	587,793.80
合计	64,543.05	1,156,424.28

(二十九) 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账准备	145,182.62	9,088.86
合计	145,182.62	9,088.86

(三十) 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品收益	257,293.30	357,147.19
合计	257,293.30	357,147.19

(三十一) 资产处置收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
固定资产处置利得	-	7,250.23
合计	-	7,250.23

(三十二) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	25,199.80	110,000.00	25,199.80	110,000.00
其他		447,480.47		447,480.47
合计	25,199.80	557,480.47	25,199.80	557,480.47

2、政府补助明细

项目	具体性质和内容	与收益相关/与资产相关	2018年1-6月	2017年1-6月
上海市残疾人就业服务中心奖励	财政补贴	与收益相关	25,199.80	-

项目	具体性质和内容	与收益相关/与资产相关	2018年1-6月	2017年1-6月
人力资源和社会保障局补贴	财政补贴	与收益相关		10,000.00
宝山区科学技术委员会补助	财政补贴	与收益相关		100,000.00
合计			25,199.80	110,000.00

(三十三) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
捐赠支出	50,000.00	-	50,000.00	-
其它支出	8,953.42	12,995.68	8,953.42	12,995.68
合计	58,953.42	12,995.68	58,953.42	12,995.68

(三十四) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	777,499.27	2,687,641.37
递延所得税费用	-21,777.39	-1,363.33
以前年度汇算清缴补提		
减：以前年度汇算清缴转回	11,427.24	
合计	744,294.64	2,689,004.70

(三十五) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	10,035.64	25,749.85
政府补助	25,199.80	110,000.00
收到的单位及个人往来款等	6,800.00	249,071.89
合计	42,035.44	384,821.74

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
付现的管理费用	5,375,813.64	3,833,514.42
付现的销售费用	3,524,946.03	3,662,313.06
支付的往来款及其他	658,712.25	732,151.24
捐赠支出及其他	58,953.42	-
财务费用中的经营性手续费支出	28,619.92	83,437.27
合计	9,647,045.26	8,311,415.99

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
购买银行短期理财产品	47,050,000.00	61,000,000.00
合计	47,050,000.00	61,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
融资租赁租金利息	182,312.27	1,542,308.11
分配股利的手续费	1,844.15	-
增资手续费	-	-
合计	184,156.42	1,542,308.11

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1)将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,584,216.40	13,953,736.89
加：资产减值损失	145,182.62	9,088.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,988,630.09	1,790,319.88
无形资产摊销	61,490.33	59,694.22
长期待摊费用摊销	225,334.74	225,334.74
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）	236,426.89	1,156,424.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-257,293.30	-357,147.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,777.39	-1,363.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-703,759.35	-6,045,459.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,875,525.14	3,304,243.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,494,040.59	1,403,086.84
经营活动产生的现金流量净额	-15,123,033.52	15,497,958.92
2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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		
3)现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,573,465.24	5,541,030.88
减：现金的期初余额	516,817.57	5,640,714.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,056,647.67	-99,683.57

2、现金和现金等价物的构成

项目	2018.06.30	2017.12.31
一、现金	2,573,465.24	516,817.57
其中：库存现金	25,070.23	115,433.82
可随时用于支付的银行存款	2,546,627.53	399,616.27
可随时用于支付的其他货币资金	1,767.48	1,767.48
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的委托理财产品投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	2,573,465.24	516,817.57

(三十七) 所有权受到限制的资产

项	2018.06.30	2017.12.31	受限制的原因
固定资产	3,165,841.74	3,395,521.74	抵押
无形资产	4,085,044.69	4,142,716.22	抵押
合计	7,250,886.43	7,538,237.96	-

备注：所有权受限资产对应短期借款详见本附注五、（十三），截止本报告日，上海汉神机电股份有限公司借款余额为 21,293,922.64 元。

(三十八) 外币货币性项目

项目	期末余额		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金：	-	-	-
美元	5,234.92	6.6166	34,637.37
欧元	17,563.27	7.6515	134,385.36
应收账款：	-	-	-
美元	1,543,703.59	6.6166	10,214,069.17

六、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变更。

七、关联方及关联交易

(一) 控股股东和实际控制人

关联方名称	与本公司的关系	直接及间接持股比例（%）
梅神峰	实际控制人	94.30

(二) 本企业的子公司情况

2017年2月23日，公司第一届董事会第十次会议，审议通过了《对外投资设立上海潞诺实业有限公司的议案》，投资方式全部为货币资金，注册资本为人民币200万元。

2017年3月8日，完成了工商注册登记手续，取得了上海市青浦区市场监督管理局核发的《营

业执照》。具体信息如下：

名称：上海溁诺实业有限公司

类型：一人有限责任公司（法人独资）

住所：上海市青浦区胜利路 588 号 5 幢 1 层 T 区 175 室

法定代表人：孙安顺

注册资本：人民币 200 万元整。

成立日期：2017 年 2 月 28 日

经营范围：销售钢材、金属材料及制品等,从事货物及技术的进口业务,从事机械设备及配件的技术研发。【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】。

截至本报告日，我公司尚未对上海溁诺实业有限公司出资，上海溁诺实业有限公司未开展经营。

（三）不存在控制关系的关联方

关联方名称	本期与本公司的关系	上期与本公司的关系
梅墨峰	股东	股东

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系	成立日期	持股比例	其他股东
上海珩峰投资管理中心（有限合伙）	实际控制人任普通合伙人	2015.07.02	94.30%	梅墨峰
上海鹊图量子仪器设备有限公司	实际控制人参股、任董事	2015.08.07	40.00%	沈存正
上海新天地养老服务有限公司	实际控制人参股	2011.05.23	25.00%	陈培昌、倪根宝、上海瑞赋投资管理有限公司
上海瑞翼健康管理咨询有限公司	实际控制人参股	2014.05.27	25.00%	倪根宝、上海瑞赋投资管理有限公司
上海至尊园实业股份有限公司	实际控制人参股、任董事、至尊园控股股东、实际控制人、一致行动人	2004.09.16	20.80%	陈冠维、刘永芳、上海窑兴投资合伙企业（有限合伙）、倪根宝
上海窑兴投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人任有限合伙人	2015.07.10	29.64%	倪凯奇、王春华、陈琪、上海瑞赋投资管理有限公司
上海攀峰教育科技有限公司	实际控制人控股	2016.09.12	40.00%	王珏池、白晨曦、周业勤、覃文才、柯善燊
上海桃源科技发展有限公司	关联企业睿翼健康参股	2000.7.13	100.00%	无
上海怡融投资管理有限公司	董事倪根宝参股、任监事	2009.3.30	17.00%	上海米夫电子科技有限公司、陈培昌
上海至尊园公益基金会	董事倪根宝任理事长	2016.12.02	公益团体	

（五）关联交易情况

1、采购商品

无。

2、关联方应收应付款项

无。

3、关联方担保情况

公司法人代表梅神峰为上海汉神机电股份有限公司与中国银行股份有限公司上海宝山支行签订的贷款合同提供最高债务 4000 万元的担保，截至基准日，上海汉神机电股份有限公司借款余额为 21,293,922.64 元。

八、与金融工具相关的风险

（一）金融资产

项目	金融资产	
	2018.06.30	2017.12.31
货币资金	2,573,465.24	516,817.57
应收账款	79,918,888.38	45,885,619.07
应收票据	1,889,620.00	-
其他应收款	1,178,989.58	1,484,167.40
合计	85,560,963.20	47,886,604.04

（二）金融负债

项目	金融负债	
	2018.06.30	2017.12.31
短期借款	21,293,922.64	-
应付账款	99,558,495.73	55,697,076.77
应付利息	27,031.45	-
其他应付款	401,825.00	1,485,655.30
合计	121,281,274.82	57,182,732.07

九、承诺事项及或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本报告披露日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

(一) 2018年6月19日,上海汉神机电股份有限公司召开第一次临时股东大会会议,会议审议通过了《关于资本公积转增股本预案的议案》,公司以实施分配方案时的股权登记日的总股本为基数,以资本公积向全体股东每10股转增2股,结余资本公积结转至下一年度。

本次权益分派权益登记日为:2018年7月3日,除权除息日为:2018年7月4日,经资本公积转增股本后,公司总股本由47,900,000股变更为57,480,000股,所送(转)股于2018年7月4日直接记入股东证券账户。公司已于2018年7月10日取得了上海市工商行政管理局颁发的营业执照,完成了工商变更登记手续。

(二) 2016年2月23日上海市宝山区人民法院受理了原告上海辛益气体销售有限公司诉被告上海汉神机电股份有限公司买卖合同纠纷一案,双方并于2016年8月3日经上海市宝山区人民法院调解,并出具了(2016)沪0113民初3775号民事调解书,调解书中注明:1、被告应于2016年8月底前支付133,728.00元,剩余66,400.00元于2016年9月10日前付清。2、被告应于2016年8月底前返还86个钢瓶,未能归还的被告应于2016年9月10日前按规定价格赔偿给原告。3、原告于2016年9月10日前向被告退还押金66,400.00元。上述同时到期的款项可互相抵销。上海汉神机电股份有限公司已于2016年8月底付清了133,728.00元,并通知原告拉回钢瓶,原告仍未拉回。

原告于2018年7月2日向宝山区人民法院申请强制执行,宝山区人民法院并出具了(2018)沪0113执4152执行通知书,上海汉神机电股份有限公司该事件负责人已于2018年7月30日到达宝山区人民法院说明了未履行义务的原因。其结果等待宝山区人民法院的判决。

十二：补充资料

(一)：当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动性资产处置损益	-	7,250.23
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免;	-	-
计入当期损益的政府补助	25,199.80	110,000.00
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;	-	-

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益；	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-	-
对外委托贷款取得的损益；	-	-
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；	-58,953.42	434,484.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
小计	-33,753.62	551,735.02
企业所得税的影响数	-5,063.04	82,760.25
归属于少数股东的非经常性损益	-	-
归属于母公司的非经常性损益	-28,690.58	468,974.77

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	5.52	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.55	0.10	0.10

十三、数据波动分析

1、资产负债表数据分析：

项目	2018.06.30	2017.12.31	变动比率	注释
货币资金	2,573,465.24	516,817.57	397.94%	主要系本期购买理财金额减少，使得货币资金增加及其他流动资产减少所致。
应收票据及应收账款	81,808,508.38	45,885,619.07	78.29%	本期末应收票据较上期期末增加及收入的增加，导致应收款项尚未收回所致。
预付款项	15,321,473.89	2,231,310.45	586.66%	本期采购材料预付货款增加所致。
存货	37,958,482.38	37,254,723.03	1.89%	公司存货较上期期末基本没有大额变化
其他流动资产	10,488,879.46	26,224,935.99	-60.00%	本期末理财金额减少所致。
固定资产	22,741,347.68	24,058,206.96	-5.47%	主要系固定资产在使用过程中，正常计提累计折旧使得固定资产净额减少所致。
递延所得税资产	91,052.25	69,274.86	31.44%	主要系本期末应收账款较上期期末增加，进而使得本期资产减值准备增加的同时递延所得税也相应增加。
短期借款	21,293,922.64		100.00%	主要系公司为维持生产经营活动，从银行取得短期贷款增加所致。
应付票据及应付账款	82,010,636.14	55,697,076.77	47.24%	主要系营业收入的增加导致期末购买材料增加所致。
预收款项	2,065,463.81	466,925.26	342.35%	主要系本期末较上期期末预收的货款增加所致。
应付职工薪酬		344,989.26	-100.00%	主要系在本期发放了公司人员在上年末未发放

				的工资，从而导致本期末余额较上期末金额下降。
应交税费	1,321,468.12	65,827.87	1907.46%	主要系本期末应付增值税及企业所得税较上期增加所致。
其他应付款	428,856.45	1,485,655.30	-71.13%	主要系本期支付前期未付款项所致。
一年内到期的非流动负债		893,798.64	-100.00%	主要系归还售后回租融资租赁款减少所致
其他非流动负债		-8,509.11	-100.00%	主要系摊销递延所致所致。

2、利润表数据分析：

报表项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动比率	注释
营业收入	166,793,596.80	154,970,190.35	7.63%	主要系本期销售收入较上年同期增加所致。
营业成本	141,462,228.86	121,653,791.08	16.28%	主要系本期主要材料的上涨导致较上年同期增加所致。
税金及附加	607,173.19	782,871.29	-22.44%	主要系营业成本的增加缴纳增值税的减少，导致税金及附加的减少所致。
销售费用	3,983,980.94	4,379,158.63	-9.02%	主要系本期运输费用减少所致
管理费用	9,253,679.55	6,198,264.66	49.29%	主要系本期职工薪酬及办公费用的增加所致。
研发费用	6,171,837.23	5,280,448.90	16.88%	主要系本期公司加大研发力度，导致研发费用的增加所致。
财务费用	64,543.05	1,156,424.28	-94.42%	主要系汇率的变动导致汇兑收益较上年同期增加所致。
资产减值损失	145,182.62	9,088.86	1497.37%	主要系本期末应收账款和其他应收款较上年增加，从而使得按照账龄计提的资产减少损失增加所致。
营业外收入	25,199.80	557,480.47	-95.48%	主要系本期政策补助金额减少所致。
营业外支出	58,953.42	12,995.68	353.64%	主要系本期捐赠支出较上期增加所致。
所得税费用	744,294.64	2,689,004.70	-72.32%	主要系本期利润总额较上期减少所致。

十四、 财务报表的批准

本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 24 日审议批准报出。

上海汉神机电股份有限公司（加盖公章）

二〇一八年八月二十四日