



东南股份

NEEQ:832124

南京东南工业装备股份有限公司

Nanjing Southeast Industrial Equipment Corporation



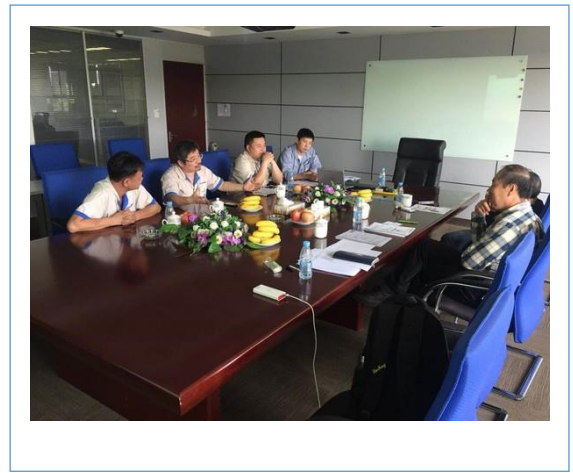
半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2018年4月17日，我司与中船动力研究院签订了低速单缸机轴承磨损订货技术协议，标志我司主打产品BWCM自通过MAN公司审核之后又一重大突破。同时也给国内低速机BWCM的研究填补了一项空白。



2018年5月3日，安庆大发柴油机金属结构有限公司副董事长兼总经理权伍根先生一行三人莅临我司指导工作。三方就合作开发大发原装SCR国产化进行责任分工。10月份，首套国产化SCR将由日本大发公司专家进行验收。



2018年5月，与上海齐耀发动机有限公司签订圭亚那陆用电站工程项目，标志着我司第13个海外电站项目启动。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目	指	释义
东南股份、公司、母公司、本公司、股份公司	指	南京东南工业装备股份有限公司
南京赛科普	指	南京赛科普船舶科技有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所、会计师	指	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所、律师	指	江苏汉宇律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	南京东南工业装备股份有限公司章程
股东大会	指	南京东南工业装备股份有限公司股东大会
董事会	指	南京东南工业装备股份有限公司董事会
监事会	指	南京东南工业装备股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
船级社	指	是一个建立和维护船舶和离岸设施的建造和操作的相 关技术标准的机构。
SCR	指	选择性催化还原系统
CCOT	指	曲柄销滑油温度监测装置
元、万元	指	人民币元、人民币万元
我国、中国	指	中华人民共和国
IMO	指	国际海事组织
FTA	指	首次认可
MAN	指	德国曼恩集团
BWCM	指	轴承磨损检测

## 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。

公司负责人姜煜、主管会计工作负责人朱远春及会计机构负责人（会计主管人员）彭兆祥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	公司负责人、主管会计工作的负责人签名并盖章的财务报表 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原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京东南工业装备股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Southeast Industrial Equipment Corporation
证券简称	东南股份
证券代码	832124
法定代表人	姜煜
办公地址	江苏省南京市六合区中山科技园旺鑫路 398 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	管正
是否通过董秘资格考试	否
电话	025-57700077
传真	02558848466
电子邮箱	gz@secorp.cn
公司网址	www.secorp.cn
联系地址及邮政编码	江苏省南京市六合区中山科技园旺鑫路 398 号(211505)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息 d

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 31 日
挂牌时间	2015 年 3 月 13 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-锅炉及原动设备制造-内燃机及配件制造
主要产品与服务项目	为高端大功率中、低速柴油机开发极具性价比的国产替代解决技术，并将此技术转化为系列产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	8,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	姜煜
实际控制人及其一致行动人	姜煜、朱远春

#### 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	913201006713299587	否
注册地址	江苏省南京市六合区中山科技园旺鑫路 398 号	
注册资本（元）	8,600,000	是

#### 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	江苏苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈玉生、田媛
会计师事务所办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

#### 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	22,294,564.28	20,208,048.53	10.33%
毛利率	19.90%	16.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	524,367.03	450,514.24	16.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	357,280.27	295,844.48	20.77%
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）	2.61%	2.33%	-
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）	1.78%	0.77%	-
基本每股收益	0.0610	0.0524	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	41,012,879.77	35,276,107.16	16.26%
负债总计	20,679,538.96	15,467,133.38	33.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,333,340.81	19,808,973.78	2.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.30	2.65%
资产负债率（母公司）	53.35%	47.89%	-
资产负债率（合并）	50.42%	43.85%	-
流动比率	140.28%	145.95%	-
利息保障倍数	3.63	3.05	-

### 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	303,849.33	554,257.19	
应收账款周转率	1.97	1.86	-
存货周转率	1.68	2.52	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	16.26%	10.17%	-



营业收入增长率	10.33%	388.31%	-
净利润增长率	16.39%	122.25%	-

## 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	8,600,000	8,600,000	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

本公司为船舶及海洋工程领域自动化控制领域，集开发、生产和服务为一体，在国内具有领先水平的系统方案解决者。在大功率柴油机故障检测报警与控制、内燃机废气脱硝、内燃机电站系统集成等领域拥有多项专利、软件著作权等核心技术；公司融合了原武家嘴船厂、中航鼎衡造船、中高柴油机公司、安庆大发柴油机公司和南京航海仪器厂等企业的年富力强的专家和骨干，搭建了我司的技术和管理团队；主要产品均取得全球各主要船级社认可，专项产品通过了海军装备部组织的定型认可并已批量列装；经过十几年的辛勤耕耘，“SE•CORP”品牌在客户中取得良好的商誉。多年来公司服务对象为部队、央企、上市公司和知名的民企，主要客户包括：中国海军、中船集团公司（CSSC）下属的外高桥造船、上海船厂、澄西造船、沪东重机、中船动力、安庆中船柴油机、九江海天、中船消防；中船重工集团（CSIC）下属的711所、武船重工、陕柴重工；中远集团浙江中远造船；中农发集团下属淄博柴油机总公司；长航集团下属的金陵船厂；上市公司潍柴动力；知名民企扬子江船业、新世纪造船等。

公司根据国际规范与技术发展，协助客户完成满足规范强制性要求和改善产品竞争力的产品和技术服务，产品和技术通过高技术、替代进口，为客户带来降低成本和便利性。通过自有销售渠道和代理渠道相结合的方式开拓业务，收入主要来源于产品销售和技术服务。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司在报告期内的主营业务收入为22294564.28元，比上年度增长10.33%；营业成本为21848432.03元，比上年度增长7.95%；归属于母公司的净利润为596417.11元，比上年度增长24.15%。主要变化的原因是公司利用船舶市场回升的机遇，抢抓订单，并开拓陆用市场，使得公司营业收入和利润有所提升。

公司2018年上半年经营活动产生的现金流量净额为303849.33元，比上年度同期减少250407.86元，变动比例为-45.18%，主要原因为我司客户中大型国有公司结算主要是以银行承兑结算，今年收到的承兑比例有所增加，现金较少。投资活动产生的现金流量净额为-59686.77元，比上年度同期减少110698.43元，变动比例为64.97%，主要原因为2017年2月在建工程研发实验室投入费用，本年度无此类费用。筹资活动产生的现金流量净额为-261723.39元，比上年度同期减少113321.76元，变动比例为30.22%，主要原因为今年的融资费用比去年减少。

公司在2017年底，根据船舶市场发展走势结合自身《经营信息管理》系统数据，制订了2018年全年经营计划为承接合同4500万元（比2017年增长31%），并进行全年12个月的细化分解，与经营层签署了《经营指标责任状》，下发了《营销人员绩效考核办法》，使得营销人员的绩效与各自分管的业务板块挂钩；加大对内部生产和管理的考核力度，在公司全体员工的共同努力下，较好地完成了上半年经营计划，主要表现在：

- 1、截至到6月30日，承接合同2675万元，完成全年合同额的59.44%，实现了“时间过半、任务过半”。
- 2、连续取得百万级的订单。上半年陆续承接了安庆中船柴油机的控制系统、陕柴重工的海洋平台发电机组的冷却单元撬块、上海齐耀动力的海外电站电气工程、上海钰门的SCR、苏美达的南京沼气电站等合同，公司的柴油电站成套、SCR和自动化控制业务经营局面良好。
- 3、上半年公司船舶雨雪清除设备伴随市场回升，出货量大增；同时，船舶自动化市场承接了武家嘴船厂、金陵船厂和扬子江船业的批量驾控台业务。
- 4、积极开拓外向型市场，上半年，公司先后与日本大发柴油机公司签订了SCR产品配套合同、美国爱

默生公司签订货控台、甲板箱、气阀箱等配套合同，国外公司产品技术要求高、利润合理、付款条件合理，保证了公司的经营业绩。

上述重点项目和产品的基本确定，为公司 2018 年经营计划奠定了更加坚实的基础。

船舶制造行业自 2008 年“金融危机”以来的长期深度调整，加之，国际油价长期低位运行，造成海洋石油开发用工程船舶建造量萎缩，整个行业在 2016 年已达到历史最低市场需求。但自 2016 年底以来，波罗的海干散货运价格值数（BDI）重新回到 1000 点，2017 年全年站稳在 1000 点以上，2018 年上半年基本稳定在 1300 点，而 1600 点就是航运公司的盈亏平衡点。部分航运公司已实现盈利，造船需求的有所回升，加之当前造船价格的“白热化”的竞争，2017 年以来已出现国际大型船东的批量造船订单。同时，中国在长江航运上加大了 LNG 动力船舶、江海联运船舶、标准渔船、旅游观光船、军用及公务用船舶的建造力度，上述船舶的制造量有较大上升。

柴油机行业中受船舶需求减少影响，国产高端柴油机制造总量有较大下降，船价低直接导致柴油价格处于低位运行，出于降低成本的要求，关键部件国产化需求强烈。

由于全球制造业向东南亚迁移，以及中国“一带一路”政策的实施，国家在非洲和东南亚以及南美洲等地区的投资造成当地电力供应持续紧张，而柴油机发电见效快，初期成本低，陆用柴油电站的需求明显上升。

随着全球环保的压力增加，以及中国政府在环境保护上做出的国家承诺，相关国际和国内环保法规相继在 2020 年左右将强制实施，针对船舶动力装置一柴油机的环保设备需求已开始出现，并在明显上升过程中。

市场竞争的现状：整个造船行业市场的长期低迷，使得市场淘汰了一大批企业，在船舶和柴油机二轮配套市场的竞争更加趋于合理；船舶市场的需求有所回升，给我公司相关产品的销售带来增长契机；船舶行业成本竞争激烈，使得各企业的供应链结构发生了极大的变化，公司以十几年的成功业绩和良好的质量口碑，能够进入更多优秀企业的供应链或提升市场份额；随着相关行业内的法规生效及国家加大海军及海上执法力量的投入，为我公司的高新技术产品带来机遇。

公司根据行业发展趋势，在如下方面开展企业管理工作：

1、锁定优质客户，加大老客户的营销深度，积极拓展新客户，2018 年，顺利地与客户进行了合作，并承接了大额订单。

2、在人才队伍建设上，不仅稳定住了原有人才，还利用船舶市场“优胜劣汰”的机遇，网罗行业专业人才。2018 年公司又先后引入了中航鼎衡造船和三福造船的专业人员补充到公司技术和生产队伍中。

3、加抓高新技术产品开发，2018 年上半年公司的 BWCM 和 SCR 产品开发进入了攻坚时刻，预计在年内实现产品取证和专利方认可。

### 三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险公司实际控制人姜煜、朱远春夫妇合计持有公司 81.34%股份，同时姜煜担任公司董事长兼总经理，朱远春担任公司董事，二人能够对股东大会、董事会、公司的经营决策等事项造成重大影响。若公司实际控制人利用其控制地位，对公司的经营决策、重大投资、人事、财务等重大事项进行不当控制，可能给公司经营带来风险、损害公司的利益。应对措施，董事长姜煜先生从事船舶及内燃机行业多年，且公司董事会、管理层多位来自于国内著名的船舶和内燃机企业资深管理和技术人员，公司内部讨论决策程序清晰，能最大限度地保证公司战略及日常经营的持续性和平稳性。

2、成本提高风险。随着我国劳动力成本的上升以及相关环保、消防、安全和工业卫生的规范化管理，客观造成公司成本的增加。公司一方面积极开拓高技术含量产品，开发的产品均能实现替代进口或国内领先水平，增加企业经济效益；另一方面通过工艺、工装和设备提高生产效率，多方面提升产品毛利率，本报告期内产品毛利率比上年同期有所提高。

3、研发失败风险。公司目前开发的几款高技术含量产品，技术难度大、研发周期长，因此，为确保研发成功，保证公司后期发展需要。报告期内，公司专门引进了高端人才作为公司的技术总监，全面负责公司的研发领导工作，并设立了独立的研发部，配置了精兵强将，专门从事产品研发工作，上述人员专岗专职，不从事生产制造技术工作，确保研发工作按期开展。

#### 四、 企业社会责任

公司始终坚持诚信经营的方针，与上下游企业保持长期友好合作，按照现行财会制度规范企业财务管理，对上游供应商采取合作共赢的形式，通过商务和技术合同，约定双方的权利和义务，报告其内未发生供应商和债权人的法律纠纷；对待下游客户，公司始终坚持“创造精品，真诚服务”方向，与客户保持良好的沟通，本报告期内，未发生重大客户投诉事件；公司坚持把企业变成员工的家，工作上严格要求，生活上处处关心，职工本人和家庭出现困难，企业均给与观照和支持慰问，员工关系良好；公司自创立以来，合法经营，诚信纳税，未发生相关涉税的行政处罚；公司在环境保护、消防、安全和工业卫生等方面，积极投入资金购买设备和耗材，配备相关人员，规范运行相关设备设施，未发生相关重大事故。公司作为社会主义市场经济的一员，履行了相关社会责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

##### 1、避免同业竞争的承诺

挂牌前，为避免发生同业竞争，保证公司利益，公司持股 5%以上股东及全体董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺在持有股份期间以及在任职期间不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务及活动，承诺人在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、挂牌前，公司全体董监高人员签署了《关于诚信状况的书面声明》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、挂牌前，公司全体董监高人员签署了《符合任职资格的声明》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

#### (二) 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
不动产产权	抵押	3,536,756.12	8.62%	贷款
<b>总计</b>	-	3,536,756.12	8.62%	-

## 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	3,350,000	38.95%	-	3,350,000	38.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,745,000	20.29%	-	1,745,000	20.29%	
	董事、监事、高管	1,745,000	20.29%	0	1,745,000	20.29%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,250,000	61.05%	-	5,250,000	61.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	61.05%	-	5,250,000	61.05%	
	董事、监事、高管	5,250,000	61.05%	-	5,250,000	61.05%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		8,600,000	-	0	8,600,000	-	
普通股股东人数							7

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姜煜	4,200,000	0	4,200,000	48.84%	3,150,000	1,050,000
2	朱远春	2,795,000	3,000	2,798,000	32.54%	2,100,000	698,000
3	南京华睿凯鼎投资中心（有限合伙）	800,000	0	800,000	9.30%	-	800,000
4	北京天星广泽投资中心（有限合伙）	400,000	0	400,000	4.65%	-	400,000
5	南京爱尔投资有限公司	400,000	0	400,000	4.65%	-	400,000
6	广州晶恩电子科技有限公司	1,000	0	1,000	0.01%	-	1,000
7	凌伟	1,000	0	1,000	0.01%	-	1,000
合计		8,597,000	3,000	8,600,000	100%	5,250,000	3,350,000

前十名股东间相互关系说明：姜煜和朱远春为夫妻关系

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

姜煜持有公司 48.84%的股份为公司控股股东。

姜煜先生：中国籍，无境外永久居留权，1973年9月出生，大专学历。1993年9月至2003年4月就职于南京航海仪器厂，任技术员、业务经理；2003年5月至2008年3月就职于东南船配，任副总经理、总经理；2008年3月至今就职于公司，现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

姜煜持有公司 48.84%的股份，朱远春持有公司 32.50%的股份，二人系夫妻关系，为公司实际控制人。朱远春女士：中国籍，无境外永久居留权，1977年2月出生，大专学历。1996年9月至2011年1月就职于南京实验国际学校，任教师；2011年2月至今就职于东南股份；2011年8月至2014年11月，任东南船配执行董事兼总经理；现任东南股份董事职务。报告期内，公司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
姜煜	董事长、总经理	男	1973-9-20	专科	2016-8-1 至 2019-8-1	是
朱远春	董事、财务总监	女	1977-2-9	专科	2016-8-1 至 2019-8-1	是
徐志刚	董事、副总经理	男	1972-2-9	本科	2016-8-1 至 2019-8-1	是
管正	董事、董事会秘书	男	1982-3-21	本科	2016-8-1 至 2019-8-1	是
王鑫	董事	男	1985-11-23	专科	2016-8-1 至 2019-8-1	是
吕殿福	监事会主席	男	1957-9-16	高中	2016-8-1 至 2019-8-1	是
彭兆祥	监事	男	1971-11-24	专科	2016-8-1 至 2019-8-1	是
王传福	职工代表监事	男	1969-7-23	专科	2016-8-1 至 2019-8-1	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

姜煜和朱远春为夫妻关系

#### (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
姜煜	董事长、总经理	4,200,000	-	4,200,000	48.84%	0
朱远春	董事	2,795,000	3,000	2,798,000	32.54%	0
合计	-	6,995,000	3,000	6,998,000	81.38%	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	21	18
销售人员	7	6
技术人员	12	13
生产人员	19	16
财务人员	3	3
员工总计	62	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	8	9
专科	25	19
专科以下	28	28
员工总计	62	56

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动 报告期内因为优化工作程序、组织结构，提高工作效率，人员数量有所增加。
- 2、人才引进 报告期内，公司各类人才的主要来源有以下途径：
  - (1) 自主培养。以公司培训中心为依托，通过技能培训、师带徒培训、技能竞赛和岗位轮换等方法培养公司发展所需要的技术型人才。并依据人才战略规划目标需求，确定专项培训经费，全面推进人才培养。
  - (2) 社会招聘。根据公司战略发展需要，适时引进管理、技术型的中高级人才。
- 3、薪酬政策 公司根据劳动法和当地最低收入水平的相关规定，结合企业经营业绩及外部环境、物价水平等市场因素，设定公司各系统各级员工的薪资水平。员工薪资由基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴工资构成。公司根据南京市人力资源和社会保障局的相关规定为员工缴纳社会保险。
- 4、培训计划 公司每年1月份由人力资源组织制定年度培训计划，报公司办公会审议，并按照年度培训规划进行月度培训课程安排。
- 5、报告期内公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
余强	营销经理	0
高林号	研发部经理	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,099,532.13	754,462.96
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	10,851,197.53	11,764,896.51
预付款项	五、3	1,765,551.58	1,454,440.03
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	1,131,126.44	382,561.76
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	13,106,614.08	8,185,107.76
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	54,655.6	32,118.88
<b>流动资产合计</b>		<b>29,008,677.36</b>	<b>22,573,587.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	8,248,795.73	8,790,901.4
在建工程	五、8	1,331,062.46	1,331,062.46
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	1,899,045.55	1,927,994.4
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	173,513.9	289,675.9
递延所得税资产	五、11	351,784.77	362,885.1
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		12,004,202.41	12,702,519.26
<b>资产总计</b>		41,012,879.77	35,276,107.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	11,000,000	11,000,000
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、13	5,541,836.11	3,117,221.96
预收款项	五、14	3,532,708.04	837,412
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	362,555.24	324,811.59
应交税费	五、16	66,836.88	75,946.31
其他应付款	五、17	175,602.69	111,741.52
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		20,679,538.96	15,467,133.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		20,679,538.96	15,467,133.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、18	8,600,000	8,600,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	6,674,083.35	6,674,083.35
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	464,634.48	464,634.48
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、21	4,594,622.98	4,070,255.95
归属于母公司所有者权益合计		20,333,340.81	19,808,973.78
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		20,333,340.81	19,808,973.78
<b>负债和所有者权益总计</b>		41,012,879.77	35,276,107.16

法定代表人：姜煜主管会计工作负责人：朱远春会计机构负责人：彭兆祥

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,097,041.41	736,785.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十一、1	10,851,197.53	11,764,896.51
预付款项		1,765,551.58	1,446,285.03
其他应收款	十一、2	1,131,126.44	386,077.76
存货		13,106,614.08	8,185,107.76
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		51,909.11	32,118.88
<b>流动资产合计</b>		29,003,440.15	22,551,271.08
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、3	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		8,227,543.07	8,769,648.74
在建工程		1,331,062.46	1,331,062.46

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,899,045.55	1,927,994.4
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		173,513.9	289,675.9
递延所得税资产		348,722.27	359,822.6
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		14,979,887.25	15,678,204.10
<b>资产总计</b>		43,983,327.40	38,229,475.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,000,000	11,000,000
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		8,359,210.07	6,013,690.78
预收款项		3,532,688.04	798,392
应付职工薪酬		357,022.48	319,511.59
应交税费		66,836.88	76,256.66
其他应付款		150,724.69	101,196.02
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		23,466,482.16	18,309,047.05
<b>非流动负债：</b>		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		23,466,482.16	18,309,047.05
<b>所有者权益：</b>			
股本		8,600,000	8,600,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		6,674,083.35	6,674,083.35

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		464,634.48	464,634.48
一般风险准备		-	-
未分配利润		4,778,127.41	4,181,710.3
<b>所有者权益合计</b>		<b>20,516,845.24</b>	<b>19,920,428.13</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>43,983,327.4</b>	<b>38,229,475.18</b>

法定代表人：姜煜

主管会计工作负责人：朱远春

会计机构负责人：彭兆祥

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		22,294,564.28	20,208,048.53
其中：营业收入	五、22	22,294,564.28	20,208,048.53
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		21,848,432.03	20,239,276.83
其中：营业成本	五、22	17,858,781.15	16,902,200.97
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、23	86,843.12	99,911.73
销售费用	五、24	839,212.59	550,231.54
管理费用	五、25	1,626,095.06	1,458,245.39
研发费用	五、26	1,245,966.86	698,631.92
财务费用	五、27	265,535.46	364,178.65
资产减值损失	五、28	-74,002.21	165,876.63
加：其他收益	五、29	186,759.07	86,793.45
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	153,747.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>632,891.32</b>	<b>209,312.99</b>

加：营业外收入	五、30	13,285	223,169.76
减：营业外支出	五、31	3,500	6,850
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		642,676.32	425,632.75
减：所得税费用	五、32	118,309.29	-24,881.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		524,367.03	450,514.24
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		524,367.03	450,514.24
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		524,367.03	450,514.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		524,367.03	450,514.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		524,367.03	450,514.24
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.0610	0.0524
(二)稀释每股收益		0.0610	0.0524

法定代表人：姜煜主管会计工作负责人：朱远春会计机构负责人：彭兆祥

#### (四) 母公司利润表

单位：元

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



<b>一、营业收入</b>	十一、4	22,286,871.97	20,182,407.5
减：营业成本	十一、4	17,855,789.7	16,902,200.97
税金及附加		86,824.32	99,465.53
销售费用		839,212.59	550,231.54
管理费用		1,550,268.34	1,403,120.36
研发费用		1,245,966.86	698,631.92
财务费用		264,468.04	363,913.7
其中：利息费用		231,898.9	207,781.71
利息收入		1,558.76	3,282.9
资产减值损失		-74,002.21	165,876.63
加：其他收益		186,597.07	86,793.45
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		704,941.40	85,760.30
加：营业外收入		13,285	376,621.95
减：营业外支出		3,500	6,850
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		714,726.4	455,532.25
减：所得税费用		118,309.29	-24,881.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		596,417.11	480,413.74
（一）持续经营净利润		596,417.11	480,413.74
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		596,417.11	480,413.74
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.0694	0.0559
（二）稀释每股收益		0.0694	0.0559

法定代表人：姜煜

主管会计工作负责人：朱远春

会计机构负责人：彭兆祥

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,535,045.6	26,865,866.56
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		162,292.37	86,793.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	100,902.54	269,962.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,798,240.51</b>	<b>27,222,622.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,970,353.06	21,223,040.46
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		2,816,376.17	2,482,832.66
支付的各项税费		428,534.73	635,871.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	3,279,127.22	2,326,620.1
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,494,391.18</b>	<b>26,668,364.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>303,849.33</b>	<b>554,257.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,686.77	170,385.2

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		59,686.77	170,385.2
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-59,686.77	-170,385.2
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,000,000	11,000,000
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,000,000	11,000,000
偿还债务支付的现金		8,000,000	11,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,190.56	222,212.51
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、33	16,532.83	152,832.64
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,261,723.39	11,375,045.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-261,723.39	-375,045.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,560.83	8,826.84
加：期初现金及现金等价物余额		724,462.96	3,683,785.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		706,902.13	3,692,612.30

法定代表人：姜煜主管会计工作负责人：朱远春会计机构负责人：彭兆祥

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,565,045.6	26,835,866.56
收到的税费返还		162,292.37	86,793.45
收到其他与经营活动有关的现金		89,885.46	263,497.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		25,817,223.43	27,186,157.02
购买商品、接受劳务支付的现金		19,050,867.64	21,253,953.44
支付给职工以及为职工支付的现金		2,763,587.27	2,444,451.76
支付的各项税费		428,515.93	635,239.74
支付其他与经营活动有关的现金		3,255,216.16	2,315,393.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,498,187.00	26,649,038.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		319,036.43	537,118.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,686.77	170,385.2
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		59,686.77	170,385.2
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-59,686.77	-170,385.2
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	0
取得借款收到的现金		8,000,000	11,000,000
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,000,000	11,000,000
偿还债务支付的现金		8,000,000	11,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,190.56	222,212.51
支付其他与筹资活动有关的现金		16,532.83	152,832.64
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,261,723.39	11,375,045.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-261,723.39	-375,045.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,373.73	-8,311.52
加：期初现金及现金等价物余额		706,785.14	3,673,734.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		704,411.41	3,665,423.46

法定代表人：姜煜

主管会计工作负责人：朱远春

会计机构负责人：彭兆祥

## 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

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]30 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

###### (1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”; 将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

###### (2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”; 将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”; 将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

(3) 股东权益变动表在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

### 二、 报表项目注释

# 南京东南工业装备股份有限公司

## 2018 年中报财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

南京东南工业装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）由姜煜和朱远春二人共同出资设立，（原名南京东南船舶设备有限公司，2013年8月8日股改变更为南京东南工业装备股份有限公司），于2008年3月31日取得南京市工商行政管理局核发的320191000020722号《企业法人营业执照》。公司住所：南京市六合区中山科技园旺鑫路398号；法定代表人：姜煜；注册资本（实收资本）：人民币700.00万元。其中姜煜出资420.00万元，占注册资本60.00%；朱远春出资280.00元，占注册资本40.00%。

根据公司股东会决议和章程修改案规定，公司于2015年6月定向发行1,600,000.00股普通股，变更后的注册资本为人民币8,600,000.00元。

经营范围：通用及专用工业装备的研发、制造、销售及服务；仓储服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

#### 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

### 附注二、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

### 附注三、重要会计政策和会计估计

#### 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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

#### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、营业周期

公司主业定位为：工业装备的研发、制造、销售及服务。正常营业周期短于一年。

### 四、记账本位币

公司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

#### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

#### 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、合并财务报表的编制方法

### (一) 统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### (二) 合并财务报表的编制方法



合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

##### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 八、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

## 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

#### 2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债（包括交易性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。

## （二）金融工具的确认依据和计量方法

### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

### 2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

## （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

### 1. 金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

## 2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）转入当期损益。

## 3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

### (四) 金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司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。

3. 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。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

### (五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

### (六) 金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日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（含单项金融资产或一组金融资产）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，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

#### 1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

#### 2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出

售的金融资产。

## 十、应收款项

### （一）单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

#### 1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

#### 2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

### （二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### 1. 确定组合的依据

##### 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

#### 2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1~2 年	10.00	10.00
2~3 年	30.00	30.00
3~4 年	50.00	50.00
4~5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### （三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收

款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 十一、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、在产品、库存商品（产成品）发出商品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

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

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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。

### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### （五）周转材料的摊销方法

#### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十二、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

### （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。



## 2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

### 十三、固定资产

#### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3.00	4.85
机器设备	10	3.00	9.70
运输设备	4	3.00	24.25
电子设备	3—5	3.00	19.4—32.33

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

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

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

##### 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

## 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

## 3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 十四、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

### （二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括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。

### （三）借款费用资本化期间的确定

### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。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，则借款费用的资本化继续进行。

### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## （四）借款费用资本化金额的确定

### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在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

可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

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，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十六、无形资产

### (一) 无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	30		3.33

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

## 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### 1. 研究阶段

研究阶段是指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。

#### 2. 开发阶段

开发阶段是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （五）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。

### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值

的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 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、使用寿命有限的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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司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（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十、预计负债

### （一）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、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：



1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

## （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
  - （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
  - （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十一、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### （一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

### （二）提供劳务收入的确认原则

#### 1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

#### 2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

### （三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 二十二、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 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成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十三、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税

率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十四、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### （一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二十五、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
企业所得税[注]	应纳税所得额	15%、25%

注：2016年11月30日，公司被续批为高新技术企业，有效期3年，公司企业所得税税率减按15%。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,691.46	70,439.06
银行存款	686,210.67	654,023.90
其他货币资金	1,392,630.00	30,000.00
合计	2,099,532.13	754,462.96
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金。

### 2. 应收票据及应收账款

#### （1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	893,223.20	2,847,238.00
应收账款	9,957,974.33	8,917,658.51
合计	10,851,197.53	11,764,896.51

#### （2）应收票据

##### ①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	893,223.20	2,847,238.00

##### ②期末公司无质押的应收票据

##### 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,639,180.00	

#### （3）应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,343,159.30	100.00	1,385,184.97	12.21	9,957,974.33
其中：账龄组合	11,343,159.30	100.00	1,385,184.97	12.21	9,957,974.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,343,159.30	/	1,385,184.97	/	9,957,974.33

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,384,864.89	100.00	1,467,206.38	14.13	8,917,658.51
其中：账龄组合	10,384,864.89	100.00	1,467,206.38	14.13	8,917,658.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,384,864.89	/	1,467,206.38	/	8,917,658.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	7,694,716.96	76,947.17	1.00	5,640,099.55	56,401.00	1
1~2年	2,100,019.00	210,001.90	10.00	2,962,861.00	296,286.10	10
2~3年	38,740.00	11,622.00	30.00	480,325.00	144,097.50	30
3~4年	791,999.32	395,999.66	50.00	590,622.32	295,311.16	50
4~5年	135,348.92	108,279.14	80.00	179,232.02	143,385.62	80
5年以上	582,335.10	582,335.10	100.00	531,725.00	531,725.00	100
合计	11,343,159.30	1,385,184.97		10,384,864.89	1,467,206.38	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 82,021.41 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,356,457.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 229,645.82 元。

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,155,613.78	65.45	885,402.87	60.87
1~2年	180,777.85	10.24	188,250.31	12.94
2~3年	100,417.50	5.69	57,921.76	3.98
3~4年	47,832.76	2.71	63,778.00	4.39
4~5年	70,415.94	3.99	163,990.84	11.28
5年以上	210,493.75	11.92	95,096.25	6.54
合计	1,765,551.58	100.00	1,454,440.03	100.00

#### (2) 公司无账龄超过1年的重要预付款项

#### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额381,992.94元，占预付款项期末余额合计数的比例28.98%。

### 4. 其他应收款

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,131,126.44	382,561.76
合计	1,131,126.44	382,561.76

#### (2) 其他应收款

##### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,083,006.57	100.00	951,880.13	45.70	1,131,126.44

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	2,083,006.57	100.00	951,880.13	45.70	1,131,126.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,083,006.57	/	951,880.13	/	1,131,126.44

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,326,422.69	100.00	943,860.93	71.16	382,561.76
其中：账龄组合	1,326,422.69	100.00	943,860.93	71.16	382,561.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,326,422.69	/	943,860.93	/	382,561.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	900,172.57	9,001.73	1.00	145,292.69	1,452.93	1.00
1~2年	5,284.00	528.40	10.00	3,580.00	358.00	10.00
4~5年	1,176,000.00	940,800.00	80.00	1,177,500.00	942,000.00	80.00
5年以上	1,550.00	1,550.00	100.00	50.00	50.00	100.00
合计	2,083,006.57	951,880.13		1,326,422.69	943,860.93	

②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 8,019.20 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	期初账面余额
借款	1,377,000.00	1,176,000.00
备用金	135,548.57	81,492.69
押金	560,000.00	60,000.00



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	10,458.00	8,930.00
合计	2,083,006.57	1,326,422.69

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	是否关联方	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
上海诚舜实业有限公司	否	借款	1,176,000.00	4-5年	56.46	940,800.00
南京高新融资担保有限公司	否	押金	500,000.00	1年以内	24.00	5,000.00
潘世波	否	借款	201,000.00	1年以内	9.65	2,010.00
南京高新创业投资有限公司	否	押金	60,000.00	1年以内	2.88	600.00
马明伟	否	备用金	16,707.00	1年以内	0.80	167.07
合计		/	1,953,707.00	/	93.79	948,577.07

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,889,299.73		1,889,299.73	1,521,484.48		1,521,484.48
在产品	3,998,124.55		3,998,124.55	3,556,508.44		3,556,508.44
发出商品	5,974,483.98		5,974,483.98	1,703,979.06		1,703,979.06
库存商品	1,244,705.82		1,244,705.82	1,403,135.78		1,403,135.78
合计	13,106,614.08		13,106,614.08	8,185,107.76		8,185,107.76

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	54,655.60	32,118.88

7. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,248,795.73	8,790,901.40
固定资产清理		
合计	8,248,795.73	8,790,901.40

(2) 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	电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	5,653,975.84	7,336,637.12	1,055,996.63	805,221.79	14,851,831.38
2. 本期增加金额		47,008.55		12,678.22	59,686.77
(1)购置		47,008.55		12,678.22	59,686.77
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
4. 期末余额	5,653,975.84	7,383,645.67	1,055,996.63	817,900.01	14,911,518.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,488,589.80	2,923,852.85	958,217.72	690,269.61	6,060,929.98
2. 本期增加金额	136,958.58	326,960.53	33,551.99	104,321.34	601,792.44
(1)计提	136,958.58	326,960.53	33,551.99	104,321.34	601,792.44
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
4. 期末余额	1,625,548.38	3,250,813.38	991,769.71	794,590.95	6,662,722.42
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,028,427.46	4,132,832.29	64,226.92	23,309.06	8,248,795.73
2. 期初账面价值	4,165,386.04	4,412,784.27	97,778.91	114,952.18	8,790,901.40

8. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,331,062.46	1,331,062.46
工程物资		
合计	1,331,062.46	1,331,062.46

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
油雾试验检测装置	118,414.41		118,414.41	118,414.41		118,414.41
主轴承磨损监测装置	404,625.72		404,625.72	404,625.72		404,625.72
柴油机SCR选择性催化还原装置	550,112.30		550,112.30	550,112.30		550,112.30
油雾浓度报警装置箱	257,910.03		257,910.03	257,910.03		257,910.03
合计	1,331,062.46		1,331,062.46	1,331,062.46		1,331,062.46

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
油雾试验检测装置	250,000.00	118,414.41				118,414.41	95.00
主轴承磨损监测装置	450,000.00	404,625.72				404,625.72	99.00
柴油机SCR选择性催化还原装置	1,000,000.00	550,112.30				550,112.30	70.00
油雾浓度报警装置箱	450,000.00	257,910.03				257,910.03	80.00
合计	6,800,000.00	1,331,062.46				1,331,062.46	

(续)

项目名称	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[注]
油雾试验检测装置	95.00				自有资金
主轴承磨损监测装置	99.00				自有资金
柴油机SCR选择性催化还原装置	70.00				自有资金
油雾浓度报警装置箱	80.00				自有资金
合计					

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,084,318.19	2,084,318.19

项目	土地使用权	合计
2. 本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	2,084,318.19	2,084,318.19
二、累计摊销		
1. 期初余额	156,323.79	156,323.79
2. 本期增加金额	28,948.85	28,948.85
(1)计提	28,948.85	28,948.85
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	185,272.64	185,272.64
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,899,045.55	1,899,045.55
2. 期初账面价值	1,927,994.40	1,927,994.40

#### 10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	4,523.86		3,015.92		1,507.94
加盟费	129,717.00		70,754.70		58,962.30
鉴定费	155,435.04		42,391.38		113,043.66
合计	289,675.90		116,162.00		173,513.90

#### 11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,337,065.10	351,784.77	2,411,067.31	362,885.10

## 12. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		5,000,000.00
保证+抵押借款	3,000,000.00	6,000,000.00
抵押借款	8,000,000.00	
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

(2) 截止报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款

### (3) 贷款明细

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
贷款	中国建设银行股份有限公司南京泰山新村支行	3,000,000.00	4.35%	2017-11-22 至 2018-11-22	否
贷款	南京银行股份有限公司虹桥支行	3,000,000.00	4.35%	2018-1-22 至 2019-1-22	否
贷款	南京银行股份有限公司虹桥支行	3,000,000.00	4.35%	2018-3-23 至 2019-3-23	否
贷款	南京银行股份有限公司虹桥支行	1,000,000.00	6.09%	2018-4-17 至 2019-4-17	否
贷款	南京银行股份有限公司城西支行	1,000,000.00	6.10%	2018-4-10 至 2019-4-10	否

## 13. 应付票据及应付账款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,367,280.00	

项目	期末余额	期初余额
应付账款	4,174,556.11	3,117,221.96
合计	5,541,836.11	3,117,221.96

#### (2) 应收票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,367,280.00	

截止报告期末，本公司无已到期未付的应付票据。

#### (3) 应付账款

##### ①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	4,174,556.11	3,117,221.96

#### 14. 预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,532,708.04	837,412.00

#### 15. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额
一、短期薪酬	324,811.59	2,691,177.49	2,653,433.84	362,555.24
二、离职后福利—设定提存计划		163,944.48	163,944.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	324,811.59	2,855,121.97	2,817,378.32	362,555.24

##### (2) 短期薪酬

项目	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	324,811.59	2,478,894.09	2,441,150.44	362,555.24
二、职工福利费		133,390.81	133,390.81	
三、社会保险费		77,986.59	77,986.59	

项目	期初 余额	本期 增加	本 期 减少	期末 余额
其中：1. 医疗保险费		64,337.20	64,337.20	
2. 工伤保险费		7,249.50	7,249.50	
3. 生育保险费		6,399.89	6,399.89	
四、住房公积金		906.00	906.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	324,811.59	2,691,177.49	2,653,433.84	362,555.24

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		159,958.68	159,958.68	
2、失业保险费		3,985.80	3,985.80	
3、企业年金缴费				
合计		163,944.48	163,944.48	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
所得税	38,632.21	
增值税		46,450.73
土地使用税	8,688.54	8,688.54
房产税	14,967.63	14,967.91
城市维护建设税	1,925.64	3,273.28
教育费附加	1,375.46	2,338.05
印花税		227.80
代扣代缴个人所得税	1,247.40	
合计	66,836.88	75,946.31

17. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,083.33	13,291.66
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	163,519.36	98,449.86
合计	175,602.69	111,741.52

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	12,083.33	13,291.66

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他	163,519.36	98,449.86

18. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
姜煜	4,200,000.00						4,200,000.00
朱远春	2,795,000.00						2,798,000.00
北京天星广泽投资中心（有限合伙）	400,000.00						400,000.00
江苏华睿新三板1号基金	800,000.00						800,000.00
南京爱尔投资有限公司	400,000.00						400,000.00
其他股东	5,000.00						2,000.00
合计	8,600,000.00						8,600,000.00

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,674,083.35			6,674,083.35

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	464,634.48			464,634.48

21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,070,255.95	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	4,070,255.95	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	524,367.03	--



项目	金额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,594,622.98	

## 22. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,294,564.28	17,858,781.15	20,208,048.53	16,902,200.97

## 23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期同期发生额
城市维护建设税	19,928.36	27,103.96
教育费附加	14,234.54	19,359.94
房产税	29,935.54	30,780.75
土地使用税	17,377.08	17,377.08
印花税	5,367.60	5,290.00
合计	86,843.12	99,911.73

## 24. 销售费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
职工薪酬	264,237.55	167,274.61
差旅费	51,375.21	46,624.12
公务车费用	24,780.89	6,288.15
电话费	22,253.16	9,072.00
折旧费	14,403.63	21,879.40
广告费	133,660.63	5,635.23
业务招待费	80,577.62	31,717.60
运输费	67,292.33	69,263.30
售后服务费	58,883.88	134,318.40
船级社检验费	113,728.99	52,111.31
交通费	944.00	2,972.90
办公费	6,998.63	1,474.52

项目	本期发生额	上期同期发生额
其他	76.07	1,600.00
合计	839,212.59	550,231.54

## 25. 管理费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
职工薪酬	1,192,069.49	1,053,351.16
折旧费	89,346.24	122,207.29
修理费	3,843.91	240.00
差旅费	2,358.00	11,727.46
中介费	154,960.98	2,520.00
交际应酬费	52,225.59	66,153.36
办公费	16,202.42	39,436.29
公务车费用	59,516.80	38,424.20
电话费	5,698.04	12,901.49
水电费	14,696.68	12,991.02
交通费	1,985.60	3,337.50
长期待摊费用	3,015.92	19,714.58
其他费用	1,226.54	40,502.42
无形资产摊销	28,948.85	34,738.62
合计	1,626,095.06	1,458,245.39

## 26. 研发费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
职工薪酬	581,160.22	446,779.95
材料及动力费	234,945.64	21,707.45
研发设备折旧与摊销	289,874.65	204,338.94
其他	139,986.35	25,805.58
合计	1,245,966.86	698,631.92

## 27. 财务费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
利息支出	243,982.23	207,781.71
减：利息收入	1,597.34	4,044.03
加：手续费支出	6,617.74	7,608.33
加：其他（融资费用）	16,532.83	152,832.64

项目	本期发生额	上期同期发生额
合计	265,535.46	364,178.65

## 28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期同期发生额
坏账损失	-74,002.21	165,876.63

## 29. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	186,759.07	86,793.45	186,759.07

注：明细情况详见附注五-36.政府补助。

## 30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)政府补助		223,169.76	
(2)其他	13,285.00		13,285.00
合计	13,285.00	223,169.76	

注：政府补助明细情况详见附注五-36.政府补助。

## 31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	3,500.00	6,850.00	3,500.00

## 32. 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期同期发生额
当期所得税费用	107,208.96	
递延所得税费用	11,100.33	-24,881.49
合计	118,309.29	-24,881.49

### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	642,676.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	96,401.45
子公司适用不同税率的影响	-7,205.01
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29,112.85
所得税费用	118,309.29

### 33. 合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期同期发生额
政府补助	24,466.70	222,874.11
营业外收入	13,285.00	
银行利息收入	1,597.34	4,044.03
往来款	61,553.50	43,044.00
合计	100,902.54	269,962.14

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期同期发生额
金融手续费	6,617.74	7,608.33
费用	1,153,311.60	585,087.45
营业外支出	3,500.00	6,850.00
往来款	753,067.88	31,574.32
银行承兑汇票保证金	1,362,630.00	1,695,500.00
合计	3,279,127.22	2,326,620.10

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期同期发生额
融资费用	16,532.83	152,832.64

## 2. 合并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	上期同期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	524,367.03	450,514.24
加：资产减值准备	-74,002.21	165,876.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	601,792.44	562,598.03
无形资产摊销	28,948.85	34,738.62
长期待摊费用摊销	116,162.00	19,714.58
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)		-153,747.84

项目	本期金额	上期同期金额
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)	260,515.06	360,614.35
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,100.33	-24,881.49
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)	-4,921,506.32	-2,006,701.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-94,511.76	-1,053,823.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,850,983.91	2,199,355.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	303,849.33	554,257.19
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	706,902.13	3,692,612.30
减：现金的期初余额	724,462.96	3,683,785.46
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	-17,560.83	8,826.84

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 4,137,730.80元

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初同期余额
一、现金	706,902.13	3,692,612.30
其中：库存现金	20,691.46	48,255.21
可随时用于支付的银行存款	686,210.67	3,644,357.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初同期余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	706,902.13	3,692,612.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 3. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,392,630.00	主要为银行承兑汇票保证金
无形资产	1,899,045.55	抵押借款
合计	3,291,675.55	/

### 4. 政府补助

#### (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的 金额
稳岗补贴	收益相关	7,286.70	其他收益	7,124.70
科学仪器平台补贴	收益相关	17,180.00	其他收益	17,180.00
增值税超税赋返还	收益相关	162,292.37	其他收益	162,292.37
合计		186,759.07		

### 附注六、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京赛科普船舶科技有限公司	南京	南京	工业	100.00		同一控制下的企业合并

### 附注七、关联方及关联交易

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为姜煜。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1.

#### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱远春	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京爱尔投资有限公司	公司股东
江苏华睿新三板1号基金	公司股东
北京天星广泽投资中心(有限合伙)	公司股东

#### 4. 关联方应收应付款项

##### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	姜煜		10,000.00

#### 附注八、承诺及或有事项

##### 1. 重大承诺事项

截止2018年6月30日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

##### 2. 或有事项

截止2018年6月30日，公司无需要披露的重大或有事项。

#### 附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 附注十、其他重要事项

##### 1. 分部信息

###### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

#### 附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1. 应收票据及应收账款

###### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	893,223.20	2,847,238.00
应收账款	9,957,974.33	8,917,658.51
合计	10,851,197.53	11,764,896.51

###### (2) 应收票据

###### ① 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	893,223.20	2,847,238.00

②期末公司无质押的应收票据

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,639,180.00	

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,330,909.30	100.00	1,372,934.97	12.12	9,957,974.33
其中：账龄组合	11,330,909.30	100.00	1,372,934.97	12.12	9,957,974.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,330,909.30	/	1,372,934.97	/	9,957,974.33

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,372,614.89	100.00	1,454,956.38	14.03	8,917,658.51
其中：账龄组合	10,372,614.89	100.00	1,454,956.38	14.03	8,917,658.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,372,614.89	/	1,454,956.38	/	8,917,658.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	7,694,716.96	76,947.17	1.00	5,640,099.55	56,401.00	1.00
1~2年	2,100,019.00	210,001.90	10.00	2,962,861.00	296,286.10	10.00
2~3年	38,740.00	11,622.00	30.00	480,325.00	144,097.50	30.00



账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3~4年	791,999.32	395,999.66	50.00	590,622.32	295,311.16	50.00
4~5年	135,348.92	108,279.14	80.00	179,232.02	143,385.62	80.00
5年以上	570,085.10	570,085.10	100.00	519,475.00	519,475.00	100.00
合计	11,330,909.30	1,372,934.97		10,372,614.89	1,454,956.38	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 82,021.41 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,356,457.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 229,645.82 元。

## 2. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,131,126.44	386,077.76
合计	1,131,126.44	386,077.76

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,083,006.57	100.00	951,880.13	45.70	1,131,126.44
其中：账龄组合	2,083,006.57	100.00	951,880.13	45.70	1,131,126.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,083,006.57	/	951,880.13	/	1,131,126.44

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,329,938.69	100.00	943,860.93	70.97	386,077.76
其中：账龄组合	1,326,422.69	99.74	943,860.93	71.16	382,561.76
关联方往来	3,516.00	0.36			3,516.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,329,938.69	/	943,860.93	/	386,077.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	900,172.57	9,001.73	1.00	145,292.69	1,452.93	1
1~2年	5,284.00	528.40	10.00	3,580.00	358.00	10
4~5年	1,176,000.00	940,800.00	80.00	1,177,500.00	942,000.00	80
5年以上	1,550.00	1,550.00	100.00	50.00	50.00	100
合计	2,083,006.57	951,880.13		1,326,422.69	943,860.93	

②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 8,019.20 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	期初账面余额
借款	1,377,000.00	1,176,000.00
备用金	135,548.57	81,492.69
押金	560,000.00	60,000.00
其他	10,458.00	8,930.00
合计	2,083,006.57	1,326,422.69

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

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
上海诚舜实业有限公司	借款	1,176,000.00	4-5年	56.46	940,800.00
南京高新融资担保有限公司	押金	500,000.00	1年以内	24.00	5,000.00
潘世波	借款	201,000.00	1年以内	9.65	2,010.00
南京高新创业投资有限公司	押金	60,000.00	1年以内	2.88	600.00
马明伟	备用金	16,707.00	1年以内	0.80	167.07
合计	/	1,953,707.00	/	93.79	948,577.07

### 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备期 末余额
南京赛科普船舶 科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

### 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,286,871.97	17,855,789.70	20,182,407.50	16,902,200.97

## 附注十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	186,759.07	
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		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	9,785.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	196,544.07	
减：所得税影响数	29,457.31	
非经常性损益净额（影响净利润）	167,086.76	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	167,086.76	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.6125	0.0610	0.0610
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.7801	0.0415	0.0415

### 附注十三、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2018年8月17日经第二届第九次董事会批准。

董事长：姜煜

南京东南工业装备股份有限公司

二〇一八年八月二十日