



# 常熟市天银机电股份有限公司

## 2018 年半年度报告

2018-049

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人赵晓东、主管会计工作负责人李玲玲及会计机构负责人(会计主管人员)李玲玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了在产品市场竞争、季节性波动、原材料价格波动、人力成本快速上升等方面公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	14
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况 .....	41
第七节 优先股相关情况 .....	48
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	49
第九节 公司债相关情况 .....	50
第十节 财务报告.....	51
第十一节 备查文件目录 .....	150

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、天银机电	指	常熟市天银机电股份有限公司
天恒投资	指	常熟市天恒投资管理有限公司
恒泰投资	指	常熟市恒泰投资有限公司
华清瑞达	指	北京华清瑞达科技有限公司
天津华清瑞达	指	华清瑞达（天津）科技有限公司
天银星际	指	北京天银星际科技有限责任公司
讯析科技	指	上海讯析电子科技有限公司
工大雷信	指	哈尔滨工大雷信科技有限公司
益为创	指	成都益为创科技有限公司
公司章程	指	常熟市天银机电股份有限公司章程
巨潮资讯网	指	中国证券监督管理委员会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2018 年 1 月 1 日到 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	天银机电	股票代码	300342
变更后的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	常熟市天银机电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天银机电		
公司的外文名称（如有）	Changshu Tianyin Electromechanical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Tianyin Electromechanical		
公司的法定代表人	赵晓东		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李玲玲	李燕
联系地址	江苏省苏州市常熟碧溪新区迎宾路 8 号	江苏省苏州市常熟碧溪新区迎宾路 8 号
电话	0512-52690818	0512-52690818
传真	0512-52691888	0512-52691888
电子信箱	lll@tyjd.cc	ly422567030@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	396,774,907.27	377,858,995.73	5.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	74,921,000.27	92,117,337.69	-18.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	72,953,794.08	91,357,685.85	-20.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	88,176,276.33	97,844,994.68	-9.88%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.22	-22.73%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.22	-22.73%
加权平均净资产收益率	5.43%	7.39%	-1.96%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,799,037,201.66	1,768,420,233.75	1.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,363,945,226.56	1,352,301,984.91	0.86%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	47,550.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,599,629.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,137.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	697,625.09	
减：所得税影响额	294,510.44	
少数股东权益影响额（税后）	-49.07	
合计	1,967,206.19	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）主营业务和产品情况

报告期内，公司主营业务和产品未发生重大变化。公司主要从事冰箱压缩机零配件业务和军工电子业务，主营业务收入主要来源于冰箱压缩机起动机、吸气消音器、冰箱变频控制器、迷你型整体式PTC起动机以及电磁频谱安全相关产品、高速信号处理系统、航空电子模块、超宽带信号捕获与分析系统、恒星光学传感器等产品。

1、冰箱压缩机起动机：冰箱压缩机起动机用于控制冰箱压缩机的启动，包括无功耗起动机、整体式无功耗起动机、PTC起动机、整体式PTC起动机和迷你型PTC起动机，公司是国内外规模化生产和销售无功耗类起动机的领先企业，也是目前国内生产冰箱压缩机起动机最具实力企业之一。2004年，公司成功研发出功耗起动机产品，该产品设计先进，性能稳定，更具有无功耗的显著优点，是压缩机用起动机的最新一代产品，同时具备重锤式起动机和PTC起动机的一系列优点。

2、吸气消音器：吸气消音器主要功能是降低压缩机噪音，安装在压缩机内部，形状复杂，对精度和工艺要求较高，对压缩机至关重要。本产品应用于各类制冷电器用全封闭电动机—压缩机上，采用特种工程塑料精密加工制成，设计先进，具有降低噪音，提高压缩机COP值等显著优点，是一种高效节能产品，具体结构及尺寸可根据客户要求设计制作。公司的消音器泄露下线率达到了0PPM。公司是目前国内外最大及质量最稳定的吸气消音器供应商，销量逐年稳步提高。

3、冰箱变频控制器：变频控制器主要用于新型节能变频冰箱，受新版冰箱能效国家标准政策实施以及2017年下半年欧盟开始采用新版家用电器能效标识等影响，市场需求大规模攀升，占比逐步提高。公司于2012年成功研制出变频冰箱压缩机控制器，其能够使冰箱压缩机的消耗功率更低，兼容性更好，能兼容国际上不同的电压标准和其他控制技术驱动的电机；且使用先进技术，使压缩机运转更平顺、噪音更小、电磁辐射水平控制更优。

冰箱变频控制器的主要优点：（1）减少冰箱启动次数，延长冰箱寿命；（2）控制压缩机高速运转，压缩机快速制冷；（3）对冰箱内温度精确控制，提高保鲜效果；（4）控制压缩机转速平稳过渡，减低噪音。

4、电磁频谱安全相关产品：包括雷达目标及电子战模拟器、通信信号及干扰模拟器、人工智能型认



知电子战模拟器、宽带复杂电磁环境辐射阵列、导航及通讯信号验证系统、ATE射频激励源等。根据近期的几场局部战争经验说明，战场电磁频谱复杂程度快速提高，电磁频谱安全环境日益严峻，且电磁频谱领域的攻、防能力是相互促进的关系。因此，电磁频谱领域的对抗已成为信息化战争的重要组成部分，并成为左右战局的关键因素之一。华清瑞达上述产品主要用于模拟武器装备在未来实战中所必然面临的电磁频谱威胁，可用于武器装备研制、试验、验证、排故及训练演习，其使用覆盖武器装备从立项研制至列装部队的整个过程。

5、高速信号处理平台系列产品：华清瑞达的高速信号处理平台系列产品可作为基本元素快速组合搭建雷达、通信、导航、电子战等相关领域复杂产品系统，有助缩短产品研制周期并提高产品可靠性，目前已在电子侦察、数字窄带接收机领域得到应用。

6、航空电子模块产品包括航空电子显控模块及无线电高度表，主要作为大中型固定翼飞机、直升机、无人机的航空电子系统部件使用。其中，显控模块主要用于飞行座舱仪表显示，无线电高度表主要用于测量飞行器与地面的绝对高度。

7、空间光学敏感器：空间光学敏感器是卫星等航天器上姿态控制和天文导航的主要组成部分，可应用于卫星、飞机、导弹、舰船。公司控股子公司天银星际是国内首家商业化运营的空间光学敏感器生产商。

8、超宽带信号捕获与分析系统：超宽带信号捕获与分析系统可用于深空探测、雷达、电子侦查、无线通信领域。公司孙公司讯析科技所研制的超宽带信号捕获与分析系统系列产品在信号分析带宽、频谱分辨率等关键指标居国内领先地位，在实时分析带宽指标上性能突破了国外类似测量仪表对国内的出口禁运，已成功应用于南极天文站太赫兹射电天文望远镜、海军某重点工程等重大项目。

9、工大雷信主营产品：主要产品为地波超视距雷达、探地雷达等新体制雷达和雷达核心部件。新体制雷达代表着现代雷达的发展趋势，具有反辐射摧毁、抗干扰、反隐身等优势；探地雷达主要面向公路维护、矿产及石油勘探、城市地下管网探测及维护、冰层、堤坝健康监测等市场需求，具有广泛的市场空间。

## （二）公司主要经营模式

### 1、采购模式

公司专门设立采购部门来确保采购的物料和产品满足规定要求，使采购活动处于受控状态。公司根据销售计划、生产计划综合考虑合理的库存水平进行定期采购，在重质量、遵合同、守信用、服务好的前提下选择合格的供应商，并与之建立稳定的合作关系。公司采购原材料时，一般精选三家以上的供应商进行询价，进行充分的价格、产品质量、付款等综合比较后，与选定的供应商协商或招标确定价格，签订采购合同。对于重要原材料供应商的选择，公司采购部门、生产部门、质量部门联合对市场上生产该类原材料的厂家的生产能力、产品质量、质量控制、市场声誉、信用政策等因素进行总体评价，并择优选取建立合格供应商名录。具体采购某种原材料时，公司首先对供应商提供的产品性能指标进行测试，在试用合格后

与其建立合作关系，进行大批量采购。公司与主要供应商的合作基本都经过了这一过程。

在此基础上，华清瑞达按照《GJB939-1990 外购器材的质量管理》和《GJB3404-1998 电子元器件选用管理要求》等军用标准，建立了军品供应商管理体系，每年至少进行一次供应商评价及供应商目录更新工作，评价内容包括：产品质量合格率、到货及时率、产品价格、售后服务等。

## 2、生产模式

公司采用以销定产的生产模式。公司主要根据销售订单情况制定生产计划，以降低企业生产成本，避免产品库存积压，给企业带来效益上的最大化。通常公司的生产是由生产部门、技术部门、质管部门以及采购部门等多个部门协调合作，共同实施的，以确保生产能够保质、保量完成。由于公司的产品销售存在一定的季节性，公司往往在淡季的时候适当增加备货，以应对销售旺季的到来。

公司目前已建立了符合产品生产工艺的质量控制制度，在原材料入库、产品生产、成品检测等环节设立质量控制点。在原材料方面，首先定期评审和筛选供应商，其次根据相应的标准在材料入库前进行检验与试验；在生产过程中，质检部门检验员严格按照过程控制质量标准对在产品进行抽检、巡检和定点全检等过程检验；在成品检测方面，生产车间人员在成品完成后，完成自检，自检合格后报品控中心检验，成品检验合格后入库。

## 3、销售模式

公司的销售模式为订单直销模式。公司已在下游行业建立了良好的声誉，同时公司也积极参加各种大型专业产品展会，加强客户资源开发力度。公司设置销售部，负责接洽客户，制定销售计划，跟踪客户动态，挖掘客户的进一步需求。此外，公司定期对客户满意度进行调查，由客户对公司产品质量、交货及时性、价格及售后服务情况进行提出建议与意见，公司管理层后续会针对调查结果专题讨论，总结经验，提出提升客户满意度的措施，力争服务好每个客户。

### （三）业务驱动因素

报告期内，面对复杂多变的市场形势，公司凭借多年生产经营中积累的竞争优势、研发技术优势、产品高质量和品质优势以及优秀的管理团队，并结合市场需求，不断创新与进取，公司经营情况总体保持稳定，经营模式未发生重大变化。

报告期内，随着公司产品销售结构的改善以及销售策略的有效执行，公司冰箱压缩机零配件业务的销售额及利润较去年同期有所增长。另一方面，公司不断提升生产工艺水平，提高生产设备的自动化程度，在核心工艺流程上已全部实现自动化生产，进一步提高产品质量，降低了人力与生产运营成本。在军工电子业务方面，由于受国家军队编制体制改革及最终用户机构改革的影响，部分订单交付出现延迟且包括 ATE、无线电高度表在内的多个批量配套订单未能完成签署手续，导致公司军工电子业务的营业收入和净利润较上年同期下降。军工电子业务各子公司、孙公司将按照公司董事会既定的向“陆海空天”军工

电子全产业链扩张的战略，大力拓展电子战、电子侦察、进口替代型高端装备市场。

报告期内，公司主营业务、主要产品及其用途、经营模式及主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	期末较期初增长 32.48%，主要系产能扩建项目继续投入所致。
应收票据	期末较期初下降 46.24%，主要系公司票据贴现增加所致。
预付账款	期末较期初增长 95.89%，主要系子公司预付材料款增加所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、长期从事主营业务所形成的知识和经验

本公司自设立以来一直专注于家电零配件业务的研究与生产，多年来在行业技术、研发创新、市场动态、产业运营等方面积累了大量的知识、经验，并通过人才队伍的长期积累与传承，将之转化为公司的隐性知识，成为公司最重要的核心竞争力。

公司军工电子业务在长期的工程实践中积累了大量的算法、数据、原理图及工程经验：华清瑞达在电磁频谱安全相关市场占有率处于绝对优势；高速信号处理系列产品经过了五年的迭代式开发和实际工程验证；航空电子模块业务已完成数百次严酷环境试验并通过相关技术鉴定；恒星敏感器已成功应用于多颗现役卫星，讯析科技所研制的超宽带信号捕获与分析系统系列产品在信号分析带宽、频谱分辨率等关键指标居国内领先地位，在实时分析带宽指标上性能突破了国外类似测量仪表对国内的出口禁运，由于军工电子业务的特殊性，潜在竞争对手对于上述技术积累均无法通过公开途径快速获得，公司军工电子业务具有较高的技术壁垒。

### 2、产品研发与创新优势

公司拥有高效的研发管理中心，拥有一支高素质、专业化的研发队伍，长期致力于技术创新，通过持续研发创新和市场拓展，形成了完整的自主知识产权体系，产品研发与技术创新能力在同行业居领先地位。

公司核心技术保证了产品的高稳定性、高可靠性以及低成本，为客户提供了高性价比的产品。公司始终坚持生产工艺持续改进，强化产品质量控制、优化设计结构，大力推行设备自动化，着力推动产品结构创新。公司产品以标准化设计、模块化生产，以管理精细化为准则、生产精益化为手段，建立了完备的质量管理体系，并均通过CQC、CB、VDE、UL认证。基于非标自动化设备的技术特点，公司以全面服务客户需求为研发导向，打造了完备的研发体系，聚集了行业经验丰富的研发团队，经过多年实践积累，系统性的提高了研发设计能力。

随着国防信息化建设持续深化，新型装备更新速度加快，客户需求多样、型号研制过程中技术状态多变成军工电子行业的现状，系统复杂度快速提升、技术更新速度越来越高是军工电子行业的趋势，如何在提高研发效率、降低研发成本的同时兼顾客户的多种需求，是公司军工电子业务做大做强必须要解决的问题。针对该问题，公司军工电子业务采用平台化研发模式，强调在同一平台上不同产品之间具有相似的结构和配置，从而为产品的设计开发与生产制造带来便利，与传统开发模式相比，平台化模式具有节约开发成本、产品衍生力强、新品开发时间短、质量更易保证等优点。目前，公司军工电子业务已建立成熟的技术平台，在符合相关国家及军用标准的基础上，建立了涵盖资源调度、状态监测、配置管理、基础算法、信号处理、微波链路、显示控制、机械结构等方面的内部标准，基本实现了不同产品之间软硬件模块的通用化，以整个平台的系统性技术领先代替传统的单项技术领先，有利于新技术开发迭代式研发，有利于快速衍生新产品，有利于扩大与竞争对手的竞争优势，有利于减少单项技术流失或个别技术人员流失对公司竞争优势的影响。

### 3、人力资源优势

公司始终坚持“以人为本”的宗旨，贯彻“人才是公司最重要的资产”的方针政策，坚持“内部培养结合外部引进”的人才战略方针，系统地引进人才、用好人才、留住人才，培养技术过硬、专业拔尖的优秀人才，努力为其创造一流的工作和生活环境。

经过多年的运营和技术研发，公司已形成了一支高素质的管理及研发团队，使得公司的技术创新能力在业内一直处于领先水平。尤其是军工电子业务领域，目前主要管理人员和核心技术人员均具有较高的学术研究水平，丰富的技术和工程经验。同时根据公司发展需要，通过内部培养和外部引进等多种渠道，不断扩充和提升核心团队。公司已形成了成熟的以市场和技术研发为导向、以创新管理团队为支撑的经营架构，公司经营团队保持了良好的稳定性，高级管理人员和主要核心技术人员长期在公司工作，跟随企业一起成长，公司的研发、营销和管理团队具有很强的凝聚力，并根据业务扩张需要，不断引进行业内优秀科研、营销、管理人才，为公司持续发展注入新鲜活力。

### 4、内部控制与管理优势

为了降低原材料价格上涨带来的成本压力，除了调整产品结构和产品价格外，公司还采取了一系列措

施，有效降低成本和费用。

公司合理把握原材料价格波动节点，对部分原材料进行战略储备；增强与供应商战略合作，强化竞争，优化供应商结构；实行重点原材料集中统筹采购和个性原材料地方采购相结合，发挥规模采购的价格优势；并通过原材料替代、工艺改进、包装形式、物流优化等降低采购成本，提高原材料质量，确保及时供应；把毛利率控制作为公司重点专项工作得到有效落实，研发、生产、采购等多部门联动，创新挖潜，节能降耗，降低成本；深入推行精细化管理，在人力资源、生产过程管理及工作流等方面进一步提高信息化管理水平，提高资源利用率，加强研发、生产、销售系统及职能管理部门的内外部培训，提升运营效率和团队素质，降低运营管理成本。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### （一）总体经营情况概述

2018年上半年，面对复杂的国内外形势，公司围绕年度经营计划，在以董事会为核心的管理层领导下，砥砺前行，锐意进取，积极开展各项工作。公司上半年度总体经营情况如下：

报告期内，公司实现了营业总收入39,677.49万元，较上年同期增长了5.01%；实现利润总额8,700.15万元，较上年同期下降了19.64%；实现净利润7,494.78万元，比上年同期下降了18.47%，其中，归属于上市公司股东的净利润为7,492.10万元，较上年同期下降了18.67%。公司利润较去年同期下降的主要因素是受国家军队编制体制改革影响，部分订单交付出现延迟，导致军工电子业务的营业收入和净利润同比下降。

#### （二）报告期内各项业务开展情况

##### 1、业务经营情况

###### （1）冰箱压缩机零配件业务

近年来，国内白电市场步入以更新换代需求为主导的发展阶段，未来市场需求将主要受益于城镇化持续推进带来的增量，节能减排、绿色环保等要求带来的技术升级和产品更新换代的存量替代，消费升级势不可挡；大容量、健康化、智能化、艺术化产品日益受到青睐，产品均价稳步上扬，智能产品渗透率提升。伴随着冰箱行业销量不断下滑及业内竞争日趋激烈，各大厂商纷纷开始谋求向产业链高端的转型。在冰箱行业竞争加剧的背景下，公司不断优化产品结构，提升节能节材型压缩机零配件以及变频控制器的生产和销售，提高盈利能力强的产品销售占比。报告期内，公司冰箱压缩机零配件业务实现营业收入34,661.21万元，较上年同期增长9.67%。

报告期内，受新能效标准实施及欧盟新版能效标识等利好因素拉动，公司变频控制器产品的市场需求持续攀升，销售收入迎来快速增长。2018年上半年，公司变频控制器的销售量178.81万只，实现销售收入为11,351.95万元，占冰箱压缩机零配件业务营业收入的32.75%，较上年同期增长86.27%。由于当前节能环保类产品所占市场份额仍旧较低，升级换代空间大，变频控制器产品足以支撑公司白电类业务长期稳步增长。

###### （2）军工电子业务

自2015年3月收购华清瑞达以来，公司围绕华清瑞达进行军工产业整合，充分发挥协同效应，2016年8月华清瑞达全资收购的讯析科技使原雷达射频仿真业务和新拓展的国防信息化业务形成协同效应并增加

了军工业务体量，2017年12月公司收购了工大雷信40%股权，完善“陆海空天”全产业链，有利于与华清瑞达构建完整闭环产品线增强共生效应，工大雷信地波超视距雷达产品在军民领域应用广泛，市场空间巨大。目前，公司军工电子业务也初步形成覆盖“陆海空天”各细分领域的格局。



图2 军工电子业务细分领域

报告期内，公司军工电子业务实现营业收入5,016.28万元，较上年同期下降18.85%，主要取得的业务进展情况如下：

1) 报告期内，华清瑞达长期培育的多个军品配套业务即将进入收获期，目前该类业务虽未形成订单，但已分别与三家重要潜在客户达成长期合作意向，上述重要潜在客户拟授予华清瑞达合格供应商资格并列入合格供应商名录，目前各方正按照武器装备质量管理相关法规要求稳步推进相关资料准备及审批工作，此次新增长期重要客户将会为华清瑞达带来新的增量订单。其次，华清瑞达已与某知名企业达成联合进军舰载装备意向并完成了初步技术论证及协调工作，舰载装备市场将为华清瑞达带来新的利润增长点。

2) 报告期内，讯析科技的核心技术产品超宽带复杂信号捕获与分析处理一体化通用平台在2018年申报了上海市软件和集成电路产业发展专项资金扶持，获上海市评审专家组高度好评，于2018年6月30日获批上海财政拨款专项资金一期款112万元人民币，并且从2018年1月开始，正式启动了国军标质量管理体系，武器装备承研资质、三级军工保密认证的申请工作，目前正在进行中，预计11-12月份将完成上述体系及资质认证，通过后公司将在军品合同签署上取得突破。

3) 工大雷信以刘永坦院士等为核心的技术团队是目前国内新体制雷达领域研制水平最高的团队之

一，其LD-JHC300型雷达为我国首部采用地波超视距技术雷达，并于2014年获得国防科技进步特等奖，2015年获得国家科技进步一等奖。报告期内，工大雷信公司与三峡集团签署了三个合同，主要是针对海上风电建设对雷达的影响进行评估，并且参与了南通市“十三五”海洋经济创新发展示范项目“深远海立体观测/监测/探测系统关键装备产业链协同创新”，获得政府支持经费500万元。

同时，公司董事会于2018年年初已经注意到外部形势的复杂性，并指示军工业务各子公司对各自业务及产品线进行国产化元器件可替代性评估工作，同时加大了对部分进口原材料的主动补库存力度。经过上述工作，目前军工电子业务已经基本消除了外部环境变化可能造成的长期潜在风险。

## 2、技术研发方面

本公司自成立以来将研发和创新视为企业发展的源动力。公司拥有一支具有深厚技术积淀、稳定的设计研发人员队伍，从机构和人才方面为技术创新提供支持，并逐年增加研发资金的投入。同时，通过加强与子公司研发人员之间的技术交流和信息互通，有效整合了公司与子公司各自研发团队的现有资源，发挥优势互补的协同效应，提升研发团队的整体技术创新能力。经过多年的系统建设，目前本公司已形成了一套成熟高效的研发和创新体系，从软硬件设施、管理体系、研发团队和激励机制等多方面保证了本公司能够持续的创新，不断加强公司的核心竞争优势。

报告期内，公司各军工子公司取得了以下研发成果：

（1）报告期内，华清瑞达在电磁频谱安全相关产品方面，已完成某型ATE射频源的研制工作，目前对样机的测试情况表明已可以满足潜在用户的需求；在已有24GHz汽车雷达模拟器的技术积累之上，已完成汽车雷达产线测试仪的研制工作；与清华大学联合研制的某项目获得教育部技术发明奖二等奖。在高速信号处理平台系列产品方面，已成功研制完成3GHz带宽数字视频存储器，华清瑞达成为国内首个推出该技术的高速信号处理厂商，并且已立项进行汽车激光雷达信号处理部件研制工作，目前研制工作进展顺利。

（2）报告期内，讯析科技早期研发的超宽带侦查分析系统在某部队试验基地已经进行了连续三个月的试用，得到甲方单位的高度好评，用户单位给出使用证明，证明该设备高效提升了目前装备的处理速度和分析性能，而且持续工作三个月，没有任何故障，可靠性高。由此可预见该产品未来有机会进入装备产品序列。其次，讯析科技在高速，超宽带的信号采集、存储、回放、处理技术专业方向仍然保持了高速的研发节奏，多个在研的下一代产品有望更好的开拓未来的市场，获得更多用户的订单。报告期内，获得发明专利一项，商标申请也在受理中，预计10月份能完成。目前还正在申请多个实用新型专利和软件著作权。

报告期内，公司总研发投入达到1,837.42万元，占营业收入的4.63%，较去年同期增长了42.06%，公司新授权实用新型专利及发明专利共计5项。截至报告期末，公司共获得授权知识产权124项，其中发明专利59项。

## 3、市场开拓方面



### （1）冰箱压缩机零配件业务

报告期内，为了能顺利完成2018年度经营目标，公司围绕董事会提出的经营目标对市场作了充分调研，密切关注国际、国内市场动向，根据市场需求的变化情况，走在市场的前端，及时调整营销策略，积极参与市场竞争。报告期内，公司已通过参加家电博览会、行业展销会以及举办产品推介会等多种形式进行产品的市场推广。公司凭借产品的性能与质量优势，本着“互利共赢”的合作理念，与国内主要的压缩机生产商建立长期、稳定的合作伙伴关系，进一步加强营销团队建设、加强与客户合作广度和深度，为客户提供高性价比的产品和优质服务，扩大公司品牌知名度和客户满意度，增强企业综合竞争力，逐步提高公司产品的市场占有率。公司后续将继续加大开发国外新兴市场，提升营销管理水平，强化产品质量控制，努力实现国际国内共同快速增长。

### （2）军工电子业务

1) 报告期内，华清瑞达在电磁频谱安全相关产品方面，与某型ATE集成厂商已进入实质性商务磋商阶段，预计于2018年下半年开始签署长期批量供货合同。在高速信号处理方面，已与某知名企业达成联合进军舰载装备意向并完成了初步技术协调工作，预计于2018年下半年完成样品研制并开始承接初期小批量订单。在航空电子模块方面，某型无线电高度表已顺利通过最终用户组织的定型鉴定，预计于2018年下半年开始承接小批量订单。

2) 报告期内，讯析科技已签订合同的金额超过1,000万元，公司主要产品超宽带高速信号采集存储回放处理分析一体化平台系统在雷达、通信侦查、电子对抗、复杂电磁环境信号俘获、多通道数字化相控阵接收机等领域继续和用户快速开展产品应用和技术合作，已经在中国电子科技集团，中航集团，航天科技集团，航天科工集团的科研院所均获得多个订单，并与多个研究所形成了长期稳定的技术配套和合作发展。

3) 报告期内，天银星际在老客户市场保持合同量和利润实现情况下新增客户单位4家，签订合同金额353.9万元。天银星际随着民用航天市场的发展，市场拓展顺利，新增海南微纳、零重空间、九天微星等新客户。外贸出口初步呈现出可喜的开局，分别收到包括美国、沙特、日本、马来西亚、乌克兰在内的多国订货意向及询价函。

4) 报告期内，工大雷信对核心技术产品LD-JHC300地波超视距雷达在国内军工、民用和外贸市场三个方面进行了积极推进。

国内军工市场方面，根据军方的需求，开展已订货产品的研制，目前装备已完成生产，等待交付。为巩固在国内军方市场的地位，扩充公司的业务，更好的满足军方市场需求，公司与电子所团队正在开展新型号雷达的研制，目前正在与军方沟通，争取年内完成新型号立项。

基于国家对海洋发展的战略规划，建设海洋强国、“一带一路”战略布局及智慧海洋计划的实施，海洋探测面临着巨大的发展潜力。借助于海洋发展的契机，紧跟军民融合发展的路线，与哈工大电子所团队

已开展将超视距雷达用于民用海洋信息获取、航道管理、灾害预防等方面应用的研究工作。利用工大雷信在超视距雷达领域的优势，与中船重工、清华大学等单位在海洋探测领域，开展了深入合作，力争尽快打开超视距雷达在民用领域的市场，促进超视距雷达技术广泛应用于国家海洋发展战略规划中。

在军贸出口方面，已接待两个外方军事代表团来公司威海雷达实验基地参观，代表团对地波雷达表现出极大的兴趣。此外，也与外贸公司进行了充分的沟通，根据需求国家的要求，为多个国家规划了雷达部署方案。在开展新型雷达研究的同时，与哈工大合作，正在进行新型雷达出口立项工作，争取更大的国外市场。

#### 4、产业布局方面

2018年7月19日，公司全资子公司华清瑞达与益为创的股东晋良国、彭云康（以下简称“转让方”）签署了《投资意向书》，华清瑞达拟以现金方式收购转让方所持有的目标公司65%股权，此举是华清瑞达纵向整合微波元器件供应商，充分发挥了产业协同效应。

益为创公司是一家从事设计与生产微波元器件的国家级高新技术企业，主要产品涵盖频率源、频率综合器、变频器、射频前端等雷达通信系统关键组件。益为创作为华清瑞达的供应商，已与公司在雷达及电子战领域有较深的技术合作，本次收购有利于公司加强对关键部件的技术状态及研发路线的控制，结合益为创在微波元器件方面的技术积累，实现对民用雷达及电子仪器产品的统一规划及研发，有利于取得相对进口电子仪器的技术和价格优势。同时，转让方承诺并保证，以 2018 年、2019 年、2020 年为业绩承诺期，目标公司扣非净利润分别不低于800万、900万及1,000万元，转让方在收到股权转让价款后3个月内，将通过二级市场增持天银机电股份不低于2,000万元。

#### 5、公司治理方面

报告期内，公司严格按照相关的法律法规标准规范管理，为股东大会、董事会、监事会的日常运作创造有利条件，不断提高治理水平。公司立足实际，按照管理制度化、制度流程化、流程信息化的要求，建立健全了相对完善的内部控制体系并依据相关政策法规的变化，适时完善相关治理文件，持续深入的开展公司治理活动，进一步推动企业管理的规范化、标准化、常态化，促进公司的持续健康稳定发展，切实维护上市公司及中小股东的利益。公司将持续完善公司治理，强化内部控制，全面推进组织架构及管理流程优化等工作，努力提升企业管理绩效。

未来，公司将持续跟进行业转型趋势，围绕战略部署，审慎决策，秉承科学、严谨、精细的企业作风，积极有序地推进新业务开发、产业链延伸，以创新激发内生力量，稳保企业发展活力，助力企业转型升级。

## 二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	396,774,907.27	377,858,995.73	5.01%	
营业成本	262,072,511.32	230,047,320.54	13.92%	
销售费用	6,102,162.69	6,421,041.15	-4.97%	
管理费用	34,059,414.05	25,316,302.23	34.54%	主要系公司研发费用增加所致。
财务费用	2,528,511.13	1,933,680.40	30.76%	主要系公司票据贴现增加所致。
所得税费用	12,053,700.24	16,335,904.98	-26.21%	
研发投入	18,374,210.08	12,933,983.52	42.06%	主要系子公司华清瑞达研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	88,176,276.33	97,844,994.68	-9.88%	
投资活动产生的现金流量净额	-60,358,210.87	-58,093,355.49	-3.90%	
筹资活动产生的现金流量净额	-42,434,260.06	-65,919,254.78	35.63%	主要系公司取得借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-13,065,694.42	-27,481,052.47	52.46%	主要系公司筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
冰箱压缩机用配套产品	346,612,105.21	243,502,997.16	29.75%	9.67%	14.61%	-3.03%
军用信息化装备	50,162,802.06	18,569,514.16	62.98%	-18.85%	5.55%	-8.56%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	312,495,024.78	17.37%	325,560,719.20	18.41%	-1.04%	
应收账款	380,897,427.65	21.17%	331,843,493.38	18.76%	2.41%	
存货	202,167,799.59	11.24%	165,318,663.56	9.35%	1.89%	
投资性房地产	17,832,095.68	0.99%	18,469,211.56	1.04%	-0.05%	
长期股权投资	32,716,163.29	1.82%	33,500,000.00	1.89%	-0.07%	
固定资产	181,004,830.47	10.06%	180,735,203.24	10.22%	-0.16%	
在建工程	148,406,075.56	8.25%	112,017,418.04	6.33%	1.92%	
短期借款	129,996,925.28	7.23%	104,455,422.74	5.91%	1.32%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	4,312,572.00	-392,236.50	3,420,335.50				3,920,335.50

金融资产小计	4,312,572.00	-392,236.50	3,420,335.50				3,920,335.50
上述合计	4,312,572.00	-392,236.50	3,420,335.50				3,920,335.50
金融负债	0.00	0.00	0.00				0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	500,000.00	-392,236.50	3,420,335.50	0.00	0.00	160,000.00	3,920,335.50	自有资金
合计	500,000.00	-392,236.50	3,420,335.50	0.00	0.00	160,000.00	3,920,335.50	--

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	23,094.96
报告期投入募集资金总额	1,237.15
已累计投入募集资金总额	2,814.32
募集资金总体使用情况说明	
<p>本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2016]655 号文核准，由主承销商中信建投证券股份有限公司通过贵所系统采用向特定投资者非公开发行方式，向社会公开发行了人民币普通股(A 股)股票 7,078,274 股，发行价为每股人民币为 33.85 元，共计募集资金总额为人民币 239,599,574.90 元，扣除券商承销佣金及保荐费 750.00 万元后，主承销商中信建投证券股份有限公司于 2016 年 4 月 19 日汇入本公司募集资金监管账户中国工商银行股份有限公司常熟碧溪支行账户(账号为：1102253329000009634)人民币 232,099,574.90 元。另扣减审计费、律师费和评估费等与发行权益性证券相关的新增外部费用 115 万元后，公司本次募集资金净额为 230,949,574.90 元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于 2016 年 4 月 19 日出具了《验资报告》(中汇会验[2016]2081 号)。2016 年使用募集资金 899.56 万元，收到利息收入扣除银行手续费的净额 60.67 万元。2017 年使用募集资金 677.61 万元，收到利息收入扣除银行手续费的净额 153.80 万元。本期使用募集资金 1,237.15 万元，收到利息收入扣除银行手续费的净额 823.09 万元，闲置募集资金暂时补充流动资金 13,000.00 万元。截至 2018 年 6 月 30 日止，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 8,318.21 万元。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新一代雷达目标及电子战模拟器研制项目	否	5,329.54	5,329.54	356.68	538.61	10.11%	2019 年 01 月 07 日	0	0	否	否
综合化航空电子配套模块及保障设备研制项目	否	5,283.48	5,283.48	165.74	259.14	4.90%	2019 年 01 月 07 日	0	0	否	否
高速信号处理平台研制项目	否	3,372.97	3,372.97	175.03	623.06	18.47%	2019 年 01 月 07 日	0	0	否	否
基于多芯片组技术高集成度微波组件研制项目	否	9,108.97	9,108.97	539.71	1,393.51	15.30%	2019 年 01 月 07 日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	23,094.96	23,094.96	1,237.16	2,814.32	--	--			--	--

超募资金投向											
无											
合计	--	23,094.96	23,094.96	1,237.16	2,814.32	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、技术整合方面 2016 年 8 月，华清瑞达收购了讯析科技公司，讯析科技在超宽带多通道信号采集存储回放与实时处理平台、超宽带实时频谱分析与捕获系统、复杂电磁环境模拟系统技术方面均有较强技术储备，上述技术均可应用于华清瑞达现有产品线中。为进一步发挥华清瑞达与讯析科技的协同效应，实现两公司的技术整合与共享，发挥募集资金使用效率，避免重复研发投入，公司对研发项目进度进行了主动调整。</p> <p>2、固定资产投资方面 2016 年 3 月 16 日，国防科工局发布了《2016 年国防科工局军民融合专项行动计划》（科工计〔2016〕204 号），2016 年 8 月 1 日，质检总局、国家标准委、工信部联合发布了《装备制造业标准化和质量提升规划》（国质检标联〔2016〕396 号）。“推动军工设备设施开放共享。按照国防科工局和财政部联合印发的《关于推动军工重大试验设施和大型科研仪器向社会开放的通知》，组织有关军工单位在国家军民融合公共服务平台上登记和发布一批不涉密共享信息，开展涉密共享信息目录编制”；“实施军民标准通用化工程。系统梳理现行军工行业标准，提出‘立改废’清单、强制性标准清单和建议上升为国家标准的清单。”。基于上述文件精神，我国后续将实行军民标准通用化工程，建立军工重大试验设施和大型科研仪器向社会开放的机制，考虑到项目策划初期对固定资产投资均按照军用标准实施，造价较高，为提高募集资金使用效率，从审慎使用募集资金的角度出发，公司对固定资产投资进度进行了主动调整。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2016 年 8 月 12 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于全资子公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，经全体董事表决，一致同意使用募集资金 485.14 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2018 年 4 月 24 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，拟使用不超过人民币 1.3 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自公司股东大会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至公司募集资金专户。2018 年 5 月 11 日，公司 2018 年第一次临时股东大会已审议通过上述议案。</p>										

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全部存储在募集资金银行专户中，按募集资金管理办法严格管理和使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用



## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华清瑞达公司	子公司	技术推广、开发、服务、咨询和转让，软件开发，计算机系统服务等	116200000	458,985,722.67	284,079,247.72	48,063,037.92	9,011,307.82	8,389,447.82

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
天津华清瑞达	新设立	华清瑞达以自有资金投资设立的全资子公司，报告期内未对经营业绩产生重大影响。

主要控股参股公司情况说明

华清瑞达是一家军工电子领域的高新技术企业。主要业务为雷达射频仿真及电子战环境仿真系统、航空电子模块、高速信号采集处理及存储系统的研发、生产和销售。主要生产雷达目标及电子战模拟器、通信信号及干扰模拟器、人工智能型认知电子战模拟器、宽带复杂电磁环境辐射阵列、导航及通讯信号验证系统、ATE射频激励源等。本报告期内华清瑞达营业收入48,063,037.92元，净利润为8,389,447.82元。上述数据为华清瑞达公司的合并财务报表数据。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、产品市场竞争风险

随着下游产业竞争已进入白热化，行业增长放缓迹象明显，下游客户对公司产品价格、质量、服务等

方面提出越来越高的要求，同时，行业内竞争对手的实力也在不断壮大，公司将面临产品市场竞争加剧风险。届时，公司将通过以下几个方面来保证公司在激烈的竞争中立于不败之地：一是强化技术优势，不断开发新产品，加大研发投入，以技术引领发展；二是不断加强销售队伍建设，进一步拓展市场；三是继续完善内部管理，根据业务需要灵活调整组织架构；四是利用好资金平台。

## 2、季节性波动风险

公司的直接下游是冰箱、冷柜等制冷压缩机生产企业，主要受到冰箱、冷柜等家用电器行业季节性波动的影响。一般来说，冰箱、冷柜等销售旺季一般在春节后到国庆节，考虑到备货和节假日等因素，公司为冰箱压缩机行业的上游零部件供应商，与其均具有相对的淡旺季特征。因而，通常情况下公司上半年业绩要好于下半年，呈现出一定的季节性特征。公司一方面在淡季安排新产品研发、产品结构升级以及自动化设备改造，一方面积极开拓新产品、新市场，根据不同区域的不同季节和多元化产品组合来降低季节性给公司带来的影响。

公司的军工电子业务收入具有明显的上下半年不均衡的特点，下半年实现的收入占全年收入的比例较大，尤其集中在第四季度。因上半年实现的收入较少，不能覆盖月度间均衡发生的各项费用支出，业绩存在季节性波动。军工电子业务的主要客户为国防军工单位。根据上述单位的采购特点，用户通常在上半年制定采购预算，正式采购合同通常在下半年签订，受此影响，军工电子业务合同的签订集中于下半年。因此，公司能否有效地维护和拓展客户资源，确保下半年合同额保持增长，将决定下半年收入和利润。如果客户对军工电子产品的需求下降、采购额不能持续增长以及采购招标进度延缓，都将可能影响军工电子业务下半年收入和利润的实现。

## 3、原材料价格波动风险

公司家电业务的主要原材料为不锈钢、铜、白银、镍等大宗原材料及其材料制品，由于大宗原材料和有色金属的价格受全球经济影响的波动较大，如果这些原材料未来价格大幅波动，公司家电业务经营业绩存在大幅波动的风险。公司将一方面继续与供应商协商，通过运用成熟市场工具和手段锁定一定期限内部分远期原材料结算成本，另一方面积极开发新的节能节材产品和进行原材料替代，降低大宗原材料在产品成本中所占的比重。

## 4、人力成本快速上升风险

高素质的人才队伍是公司保持高速发展和核心竞争力的关键因素，而人才的引进、成长、激励和提升需要一定的时间和过程。随着公司规模扩大以及行业竞争格局的加剧，公司对人才的需求在层次和数量上都有所提高，如果公司的人才引进和培养机制不能满足公司快速发展的需要，将对公司的生产经营带来不利影响。同时，公司军工电子业务主要子公司、孙公司均位于北京、上海等一线城市，由于近年来一线城市人力成本上升较快，因此公司军工业务存在人力成本快速上升的风险。

公司将继续引进高层次人才，进一步完善薪酬、福利与绩效考核机制，继续研究制定多种形式的激励制度，把员工的利益与公司的发展相结合，充分调动员工的积极性，保证公司拥有一支稳定、优秀的人才队伍。

#### 5、业务规模不断扩张导致的管理风险

公司自2012年上市后，子公司数量不断增多，涉及领域也不断增加，随着公司业务规模的扩大，公司员工总数逐渐增加，组织结构和管理模式趋于复杂，在市场营销、生产管理、技术研发、人力资源等方面对公司提出了更高的要求，公司营运管理、财务管理和内部控制等管理风险逐渐增加。若公司不能及时提高管理能力以及培养、引进高素质的管理人才以适应未来的成长需要和市场环境的变化，将会给公司带来相应的管理风险。针对这一情况，一方面公司将不断完善和优化公司治理结构和内部控制制度，从而能够从制度上明确并加强对公司及下属子公司经营的管控；另一方面，公司将积极研究公司及子公司的薪酬水平，通过董事会下属薪酬与考核委员会制定合理的管理层回报措施，以吸引有能力的管理者为公司的发展贡献力量。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	49.11%	2018 年 04 月 20 日	2018 年 04 月 20 日	2017 年年度股东大会决议公告 (2018-019), <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.89%	2018 年 05 月 11 日	2018 年 05 月 11 日	2018 年第一次临时股东大会决议公告 (2018-029), <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	朱骏、梁志恒、孙亚光、陶青长、乔广林、雷磊、王宏建、王涛、朱宁	股份限售承诺	通过本次重组取得的天银机电股份中的 23.56% 的部分自本次发行结束并上市之日起十二个月内不得转让,其余 76.44% 的股份自本次发行结束	2015 年 12 月 10 日	2020-05-04	正在履行,且截至公告日,承诺方遵守了上述承诺。

			并上市之日起三十六个月内不得转让，且自本次发行结束并上市之日起四十八个月内转让的股份不得超过其所持前述三年锁定股份总数的50%。			
	常熟市天恒投资管理有限公司	股份限售承诺	本次参与认购取得的股份自发行结束之日起三十六个月内不得上市交易。本次发行完成后，由于公司送红股、转增股本等原因增持的公司股份，亦应遵守上述约定。	2015年12月10日	2019-05-04	正在履行，且截至公告日，承诺方遵守了上述承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	常熟市天银机电股份有限公司	募集资金使用承诺	本公司承诺如下：所有募集资金将存放于专户管理，并用于公司主营业务。对于尚没有具体使用项目的“其他与主营业务相关的营运资金”，本公司最晚于募集资金到账后6个月内，根据公司的发展规划及实际生产经营需求，妥善安排该部分资金的使用计划，提交董事会审议通过后及时披露。公司实际使用该部分资金前，将履行相应的董事会或股东大会审议程序，并及时披露。公司募集资金存放于董事会决定的专户集中管理，做到专款专用。	2011年08月15日	长期有效	正在履行，且截至公告日，承诺方遵守了上述承诺。
	赵晓东、赵云文、费敏芬、葛玲莉、黄惠红、李俭、王辽建、蒋俊彪、闻春涛、曹炯瑜	股份限售承诺	自公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。待前述承诺锁定期满后，在其或其关联方任职期间，其每年转让的公司股份数量不超过其	2011年08月15日	长期有效	正在履行，且截至公告日，承诺方遵守了上述承诺。

			直接或间接持有的公司股份总数的 25%；在其或其关联方离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份；其或其关联方在公司股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或间接持有的公司股份；其或其关联方在公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。			
	常熟市天银机电股份有限公司	分红承诺	为确保股东分红回报规划得以切实履行，公司发行上市后将实施以下持续、稳定的利润分配政策，具体如下：（1）利润分配原则：公司实行积极的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司在董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事（如有）和公众投资者的意见。（2）利润分配形式：公司可以采取现金方式、股票方式、现金和股票相结合的方式或法律允许的其他方式分配股利。公司可以根据盈利状况进行中期现金分红。（3）现金股利分配：在现金流满足公司	2012 年 08 月 15 日	长期有效	正在履行，且截至公告日，承诺方遵守了上述承诺。

			<p>正常经营和长期发展的前提下，公司应当采取现金方式分配股利，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%，具体分配比例由董事会根据公司经营情况拟定，由股东大会审议决定。（4）股票股利分配：若公司营业收入增长迅速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上款现金股利分配的同时，制定股票股利分配预案。（5）利润分配政策的修订：未经公司股东大会批准，不得变更公司的利润分配政策。若公司外部经营环境或者自身经营状况（包括但不限于生产经营情况、投资规划和长期发展等因素）发生较大变化，公司可以调整利润分配政策，但调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案需要详细论证并说明原因，并经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。</p>			
	常熟市天恒投资管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>截至本承诺函签署日（2011 年 8 月 15 日），我方未经营或从事任何在商业上对公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动；我方在今后的任何时间不会以任何方式经营或从事与公司构成直接或间接竞争的业务或活动。凡我方有任何商业机会可从事、参与或入</p>	2011 年 08 月 15 日	长期有效	正在履行，且截至公告日，承诺方遵守了上述承诺。

			股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务，我方会将上述商业机会让予公司。如果我方违反上述声明、保证与承诺，并造成公司经济损失的，我方同意赔偿相应损失。本承诺函将持续有效，直至我方不再作为公司的控股股东。			
	赵晓东、赵云文	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	截至本承诺函签署日（2011年8月15日），本人未经营或从事任何在商业上对公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动；本人在今后的任何时间不会以任何方式经营或从事与公司构成直接或间接竞争的业务或活动。凡本人有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务，本人会将上述商业机会让予公司。如果本人违反上述声明、保证与承诺，并造成公司经济损失的，本人同意赔偿相应损失。本承诺函将持续有效，直至本人不再作为公司的实际控制人。	2011年08月15日	长期有效	正在履行，且截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
	常熟市天恒投资管理有限公司、赵晓东、赵云文	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至本承诺函出具之日，我方及我方控制的其他企业不存在以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用公司资金、资产等资源的情形。2、我方保证严格遵守相关法律法规及《常熟市天银机电股份有限公司章程》、资金管理制度的规定，杜绝以任何方式占用公司资金、资产等资源的行为，在任	2011年08月15日	长期有效	正在履行，且截至公告日，承诺方遵守了上述承诺。



			何情况下不要求公司为我方提供任何形式的担保，不从事损害公司及公司其他股东合法权益的行为。3、我方保证促使我方控制的其他企业严格遵守相关法律法规及《常熟市天银机电股份有限公司章程》、资金管理等制度的规定，杜绝以任何方式占用公司资金、资产等资源的行为，在任何情况下不要求公司提供任何形式的担保，不从事损害公司及公司其他股东合法权益的行为。4、本承诺函一经签署，即构成我方不可撤销的法律义务。如出现因我方或我方控制的其他企业违反上述承诺而导致公司或公司其他股东权益受到损害的情况，全部责任均由我方承担。			
	常熟市天恒投资管理有限公司、赵晓东、赵云文	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、我方将按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《常熟市天银机电股份有限公司章程》等制度的规定行使股东权利，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下均不要求公司为我方提供任何形式的担保。2、我方将尽量避免和减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露	2011年08月15日	长期有效	正在履行，且截至公告日，承诺方遵守了上述承诺。

			义务,依法签订协议,切实保护公司及公司其他股东利益,保证不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益。3、作为公司的股东及董事,我方保证将按照法律、法规和《常熟市天银机电股份有限公司章程》规定切实遵守:1) 公司召开董事会进行关联交易表决时相应的回避程序;2) 公司召开股东大会进行关联交易表决时相应的回避程序。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	赵晓东、赵云文、恒泰投资、梁志恒、朱骏、陶青长、孙亚光、乔广林、王涛、朱宁、雷磊、王宏建、李方慧、曹蓁、卑寅	其他承诺	自 2018 年 2 月 2 日起十二个月内不减持其所持有的本公司股票,若违反上述承诺,减持股份所得全部归公司所有。	2018 年 02 月 02 日	2019-02-01	正在履行,且截至公告日,承诺方遵守了上述承诺。
	赵云文	股份增持承诺	实际控制人赵云文先生基于对公司未来持续稳定发展的坚定信心及对公司内在价值的认可,同时为了提升投资者信心和资本市场稳定,计划在未来 6 个月内根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的规定,通过二级市场集中竞价或相关法律法规允许的其他方式增持公司股票且拟增持金额不低于人民币 1 亿元,增持所需资金由赵云文先生自有及自筹资金取得。	2018 年 06 月 19 日	2018-12-18	正在履行,且截至公告日,承诺方遵守了上述承诺。
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作	不适用					

作计划

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

#### 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

### 1、限制性股票授予的基本情况

(1) 股票来源：公司向激励对象定向发行的公司A股普通股股票；

(2) 限制性股票的授予日：2017年6月16日

(3) 本次限制性股票的授予价格：8.30元/股。

(4) 授予对象及数量：本计划的激励对象全部为在公司下属各军工电子业务子公司、孙公司任职的管理人员和核心技术人员，共计44人。授予数量为485万股。

(5) 激励对象名单：从事军工电子业务各子公司、孙公司的管理人员及核心技术人员共44人。

(6) 本激励计划的有效期限、限售期和解锁安排

本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过48个月。

本激励计划授予的限制性股票限售期为自相应授予登记日起12个月。激励对象依本计划获授的限制性股票将被锁定，不得转让、担保、质押。

本次授予的限制性股票在本激励计划授予日起满12个月后，激励对象可按下列方式解锁：

解锁期	解锁时间	可解锁额度上限
第一次解锁条件	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二次解锁条件	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次解锁条件	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

### 2、已履行的相关审批手续

(1) 2017年5月22日，公司召开了第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司2017年限制性股票激励计划考核管理办法的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司独立董事就公司本次限制性股票股权激励计划发表了独立意见。

(2) 2017年5月22日，公司召开了第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司2017年限制性股票激励计划考核管理办法的议案》以及《关于核实公司2017年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。

(3) 2017年5月31日，公司召开了第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于调整公司2017年限制

性股票激励计划激励对象的议案》、《关于取消原<公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案>的议案》、《关于公司2017年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）及其摘要的议案》以及《关于提议召开常熟市天银机电股份有限公司2017年第二次临时股东大会的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师针对公司2017年限制性股票激励计划出具了法律意见书。

（4）2017年5月31日，公司召开了第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整公司2017年限制性股票激励计划激励对象的议案》、《关于公司2017年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）及其摘要的议案》以及《关于核实公司2017年限制性股票激励计划激励对象名单（调整后）的议案》。

（5）2017年6月16日，公司召开了2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）及其摘要的议案》、《关于公司2017年限制性股票激励计划考核管理办法的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司2017年限制性股票股权激励计划获得批准，并授权公司董事会办理本次股权激励计划相关事宜。

（6）2017年6月16日，公司分别召开了第三届董事会第五次会议及第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，独立董事对此发表了同意的独立意见，律师对公司2017年限制性股票激励计划授予事项出具了法律意见书。

（7）公司于2017年8月2日获得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司《证券登记申报明细清单》，完成了46人授予限制性股票489万股的登记手续。2017年8月17日，公司公告披露了《关于限制性股票授予完成的公告》，确定本次激励计划授予股份的上市日期为2017年8月24日。至此，公司董事会实施并完成了2017年限制性股票的授予工作。

（8）根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）》及相关规定，鉴于授予激励对象中杜金松、陈松因个人原因已离职，失去本次限制性股票激励资格，因此公司对上述人员持有的尚未解除限售的限制性股票40,000股进行了回购注销，占回购前公司总股本431,980,272股的0.00926%。本次回购注销价格与限制性股票授予价格一致，本次回购注销限制性股票价格为8.30元/股，回购资金总额为332,000元。

《关于回购注销部分限制性股票的议案》已经公司2018年3月29日公司召开的第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议以及2018年4月20日召开的2017年年度股东大会审议通过。经过本次调整后，公司2017年限制性股票激励计划授予的限制性股票数量调整为485万股，限制性股票的授予对象调整为44人。本次回购注销不影响公司2017年限制性股票激励计划的继续实施。

（9）2018年6月12日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述40,000股限制性股票的回购注销手续。2018年6月13日，公司在巨潮资讯网上披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2018-032）。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十五、社会责任情况

## 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

本公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### (2) 半年度精准扶贫概要

不适用

### (3) 精准扶贫成效

### (4) 后续精准扶贫计划

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

# 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

公司的全资子公司华清瑞达根据长期发展战略及业务发展需要，以自有资金投资设立了全资子公司天津华清瑞达，注册资本为 1,000 万元人民币，并于2018年6月完成工商注册登记手续，取得营业执照。详见公司在巨潮资讯网上发布的《关于投资设立全资孙公司并完成工商注册登记的公告》（公告编号：2018-031）。

本次设立天津华清瑞达是公司从长远发展做出的谨慎决策，目的在于主动响应国家“京津冀一体化”号召，考虑到天津市近期发布的吸引人才的优惠政策，为进一步吸引业内优质人才，拓展新兴业务。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	35,785,964	8.28%	0	0	0	-40,000	-40,000	35,745,964	8.28%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	35,785,964	8.28%	0	0	0	-40,000	-40,000	35,745,964	8.28%
其中：境内法人持股	1,380,263	0.32%	0	0	0	0	0	1,380,263	0.32%
境内自然人持股	34,405,701	7.96%	0	0	0	-40,000	-40,000	34,365,701	7.96%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	396,194,308	91.72%	0	0	0	0	0	396,194,308	91.72%
1、人民币普通股	396,194,308	91.72%	0	0	0	0	0	396,194,308	91.72%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	431,980,272	100.00%	0	0	0	-40,000	-40,000	431,940,272	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）》及相关规定，鉴于授予激励对象中杜金松、陈松因个人原因已离职，失去本次限制性股票激励资格，因此公司对上述人员持有的尚未解除限售的

限制性股票40,000股进行了回购注销。2018年6月12日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述40,000股限制性股票的回购注销手续。

根据中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年5月31日出具的中汇会验【2018】3547号验资报告，公司原注册资本为人民币431,980,272元，减资后的注册资本为人民币431,940,272.00元。公司股份总数由原来的431,980,272股减少至431,940,272股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》以及《关于修改<公司章程>部分条款的议案》已经公司2018年3月29日召开的第三届董事会第九次会议以及2018年4月20日召开的2017年年度股东大会审议通过，独立董事对此发表了同意的独立意见。2018年5月31日中汇会计师事务所（特殊普通合伙）已对本次限制性股票注销事项出具中汇会验[2018]3547号验资报告。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2018年6月12日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述40,000股限制性股票的回购注销手续。2018年8月6日公司披露了《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2018-045），具体内容详见公司在巨潮资讯网发布的相关公告。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

项 目	本报告期		上年同期	
	股本变动前	股本变动后	股本变动前	股本变动后
基本每股收益（元/股）	0.17	0.17	0.22	0.22
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.17	0.22	0.22
项 目	本报告期末		上年同期末	
	股本变动前	股本变动后	股本变动前	股本变动后
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.16	3.16	3.13	3.13

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
杜金松	20,000	20,000	0	0	股权激励限售股	2018年6月12日（因个人原因已离职，失去本次限制性股票激励资格，公司对其持有的尚未解除限售的限制性股票20,000股进行了回购注销。）
陈松	20,000	20,000	0	0	股权激励限售股	2018年6月12日（因个人原因已离职，失去本次限制性股票激励资格，公司对其持有的尚未解除限售的限制性股票20,000股进行了回购注销。）
赵云文	11,714,625	0	0	11,714,625	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
天恒投资公司	1,380,263	0	0	1,380,263	非公开发行股份 锁定承诺	2019年5月5日
朱骏	3,121,757	0	0	3,121,757	非公开发行股份 锁定承诺；股权 激励限售股	非公开发行股份的23.56%的部分已于2017年5月10日解除限售，其余76.44%的股份将根据非公开发行股票解锁条件分两次解锁；股权激励限售股部分将按照《限制性股票激励计划（草案）》之约定分期解锁。
梁志恒	5,899,229	0	0	5,899,229	非公开发行股份 锁定承诺	其中，23.56%的部分已于2017年5月10日解除限售，其余76.44%的股份将根据非公开发行股票解锁条件分两次解锁。
陶青长	2,621,756	0	0	2,621,756	非公开发行股份 锁定承诺	其中，23.56%的部分已于2017年5月10日解除限售，其余76.44%的股份将根据非公开发行股票解锁条件分两次解锁。
孙亚光	2,621,756	0	0	2,621,756	非公开发行股份 锁定承诺	其中，23.56%的部分已于2017年5月10日解除限售，其余76.44%的股份将根据非公开发行股票解锁条件分两次解锁。
乔广林	1,345,524	0	0	1,345,524	非公开发行股份	其中，23.56%的部分已于

					锁定承诺	2017年5月10日解除限售, 其余76.44%的股份将根据非公开发行股票解锁条件分两次解锁。
雷磊	672,764	0	0	672,764	非公开发行股票 锁定承诺	其中, 23.56%的部分已于2017年5月10日解除限售, 其余76.44%的股份将根据非公开发行股票解锁条件分两次解锁。
王涛	1,122,764	0	0	1,122,764	非公开发行股票 锁定承诺; 股权 激励限售股	非公开发行股票股份的23.56%的部分已于2017年5月10日解除限售, 其余76.44%的股份将根据非公开发行股票解锁条件分两次解锁; 股权激励限售股部分将按照《限制性股票激励计划(草案)》之约定分期解锁。
王宏建	672,763	0	0	672,763	非公开发行股票 锁定承诺	其中, 23.56%的部分已于2017年5月10日解除限售, 其余76.44%的股份将根据非公开发行股票解锁条件分两次解锁。
朱宁	1,052,764	0	0	1,052,764	非公开发行股票 锁定承诺; 股权 激励限售股	非公开发行股票股份的23.56%的部分已于2017年5月10日解除限售, 其余76.44%的股份将根据非公开发行股票解锁条件分两次解锁; 股权激励限售股部分将按照《限制性股票激励计划(草案)》之约定分期解锁。
李方慧	450,000	0	0	450,000	股权激励限售股	将按照《限制性股票激励计划(草案)》之约定分期解锁
卑寅	490,000	0	0	490,000	股权激励限售股	将按照《限制性股票激励计划(草案)》之约定分期解锁
其他股权激励对象	2,580,000	0	0	2,580,000	股权激励限售股	将按照《限制性股票激励计划(草案)》之约定分期解锁
合计	35,785,965	40,000	0	35,745,965	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		9,123	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
常熟市天恒投资管理有限公司	境内非国有法人	45.52%	196,624,013	0	1,380,263	195,243,750	质押	174,360,000
赵云文	境内自然人	4.34%	18,746,284	1,978,400	11,714,625	7,031,659	质押	15,610,000
常熟市恒泰投资有限公司	境内非国有法人	4.22%	18,222,750	0	0	18,222,750		
中信信托有限责任公司—中信信托成泉汇涌八期金融投资集合资金信托计划	其他	3.21%	13,864,204	10,116,440	0	13,864,204		
华娟	境内自然人	2.90%	12,505,640	-505,540	0	12,505,640		
国通信托有限责任公司—国通信托 启航一号证券投资集合资金信托计划	其他	2.78%	11,999,393	7,052,872	0	11,999,393		
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	其他	2.38%	10,276,636	741,045	0	10,276,636		
四川信托有限公司—四川信托—月月增盈 2 号单一资金信托	其他	1.96%	8,461,970	0	0	8,461,970		
北信瑞丰基金—工商银行—北信瑞丰基金丰庆 92 号资产管理计划	其他	1.67%	7,201,614	0	0	7,201,614		
梁志恒	境内自然人	1.66%	7,160,363	0	5,899,229	1,261,134	质押	5,200,000
战略投资者或一般法人因配售新股	因配售新股成为前 10 名股东情况：北信瑞丰基金—工商银行—北信瑞丰基金丰庆 92							

成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	号资产管理计划作为公司非公开发行股票的发行对象,认购公司股份 5,908,419 股(由于公司 2015 年度和 2016 年度权益分派方案的实施,其持股数增至 11,521,416 股),锁定期为 2016 年 5 月 5 日至 2017 年 5 月 5 日,目前其持有的 7,201,614 股全部为无限售流通股;2016 年度,公司向朱骏、梁志恒、孙亚光等 9 名自然人发行股份购买其持有的华清瑞达 49%的股权,其中,向梁志恒先生发行的股份数量为 3,957,673 股(由于公司 2015 年度和 2016 年度权益分派方案的实施,其持股数增至 7,160,363 股),其中,23.56%的部分已解除限售,其余 76.44%的股份自 2016 年 5 月 5 日起三十六个月内不得转让,且自 2016 年 5 月 5 日起四十八个月内转让的股份不得超过其所持前述三年锁定股份总数的 50%。目前,其持有的 5,899,229 股为限售股份。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司法人股东天恒投资及恒泰投资为公司自然人股东赵云文之子赵晓东控制的企业,公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否是一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
常熟市天恒投资管理有限公司	195,243,750	人民币普通股	195,243,750
常熟市恒泰投资有限公司	18,222,750	人民币普通股	18,222,750
中信信托有限责任公司—中信信托成泉汇涌八期金融投资集合资金信托计划	13,864,204	人民币普通股	13,864,204
华娟	12,505,640	人民币普通股	12,505,640
国通信托有限责任公司—国通信托 启航一号证券投资集合资金信托计划	11,999,393	人民币普通股	11,999,393
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	10,276,636	人民币普通股	10,276,636
四川信托有限公司—四川信托—月月增盈 2 号单一资金信托	8,461,970	人民币普通股	8,461,970
北信瑞丰基金—工商银行—北信瑞丰基金丰庆 92 号资产管理计划	7,201,614	人民币普通股	7,201,614
赵云文	7,031,659	人民币普通股	7,031,659
刘美芳	5,057,232	人民币普通股	5,057,232
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司法人股东天恒投资及恒泰投资为公司自然人股东赵云文之子赵晓东控制的企业,公司未知前十名其他无限售股东之间是否存在关联关系,也未知是否是一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东天恒投资除了通过普通证券账户持有 178,099,013 股外,还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 18,525,000 股,实际合计持股 196,624,013 股;公司股东赵云文除了通过普通证券账户持有 15,619,500 股外,还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,126,784 股,实际合计持股 18,746,284 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
赵晓东	董事长	现任	206,282,070	0	0	206,282,070	0	0	0
赵云文	副董事长、总经理	现任	16,767,884	1,978,400	0	18,746,284	0	0	0
李玲玲	董事、董事会秘书、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄惠红	董事、副总经理	现任	546,682	0	0	546,682	0	0	0
张欣	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
许霆	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
钱悦	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴尚杰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李明文	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王辽建	监事会主席	现任	273,343	0	0	273,343	0	0	0
葛玲莉	监事	现任	273,343	0	0	273,343	0	0	0
孙亚光	监事	现任	3,429,821	0	0	3,429,821	0	0	0
吴新	副总经理	现任	546,682	0	0	546,682	0	0	0
李俭	副总经理	现任	546,682	0	0	546,682	0	0	0
合计	--	--	228,666,507	1,978,400	0	230,644,907	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：常熟市天银机电股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	312,495,024.78	325,560,719.20
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	106,138,372.13	197,438,668.62
应收账款	380,897,427.65	331,843,493.38
预付款项	19,592,300.86	10,001,549.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,476,550.46	7,163,269.81
应收股利		
其他应收款	1,979,625.14	2,011,554.75
买入返售金融资产		
存货	202,167,799.59	165,318,663.56

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,561,075.86	37,693,372.18
流动资产合计	1,057,308,176.47	1,077,031,290.90
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,920,335.50	4,312,572.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	32,716,163.29	33,500,000.00
投资性房地产	17,832,095.68	18,469,211.56
固定资产	181,004,830.47	180,735,203.24
在建工程	148,406,075.56	112,017,418.04
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	87,267,920.80	88,764,600.15
开发支出		
商誉	243,247,815.69	243,247,815.69
长期待摊费用	364,003.03	373,012.61
递延所得税资产	6,636,998.01	6,197,809.25
其他非流动资产	20,332,787.16	3,771,300.31
非流动资产合计	741,729,025.19	691,388,942.85
资产总计	1,799,037,201.66	1,768,420,233.75
流动负债：		
短期借款	129,996,925.28	104,455,422.74
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	61,282,143.08	57,325,356.12

应付账款	132,395,636.36	148,186,697.71
预收款项	18,939,900.00	6,118,850.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,970,187.48	16,344,033.33
应交税费	5,803,758.09	7,349,124.14
应付利息	164,716.10	201,969.92
应付股利		
其他应付款	40,289,993.70	40,768,246.60
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	948,011.43	948,011.43
其他流动负债	4,804,151.43	4,402,121.72
流动负债合计	405,595,422.95	386,099,833.71
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,235,028.58	13,706,858.38
递延所得税负债	1,663,559.92	1,764,223.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,898,588.50	15,471,082.28
负债合计	420,494,011.45	401,570,915.99
所有者权益：		
股本	431,940,272.00	431,980,272.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	420,725,605.82	419,106,087.14
减：库存股	40,255,000.00	40,587,000.00
其他综合收益	3,330,311.21	3,722,547.71
专项储备		
盈余公积	75,375,335.20	68,716,753.83
一般风险准备		
未分配利润	472,828,702.33	469,363,324.23
归属于母公司所有者权益合计	1,363,945,226.56	1,352,301,984.91
少数股东权益	14,597,963.65	14,547,332.85
所有者权益合计	1,378,543,190.21	1,366,849,317.76
负债和所有者权益总计	1,799,037,201.66	1,768,420,233.75

法定代表人：赵晓东

主管会计工作负责人：李玲玲

会计机构负责人：李玲玲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	196,688,385.74	213,303,630.99
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	100,421,592.13	194,537,668.62
应收账款	274,792,510.79	215,200,867.82
预付款项	1,112,290.21	1,959,982.59
应收利息	1,426,967.12	6,679,261.80
应收股利		
其他应收款	118,097,800.00	123,348,100.00
存货	127,513,410.17	109,690,431.09
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	820,052,956.16	864,719,942.91

非流动资产：		
可供出售金融资产	3,920,335.50	4,312,572.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	595,462,316.03	593,812,567.86
投资性房地产	17,832,095.68	18,469,211.56
固定资产	171,933,422.90	172,273,316.82
在建工程	148,219,754.76	111,640,059.56
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	53,152,604.92	53,795,786.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,296,870.56	3,957,421.80
其他非流动资产	20,332,787.16	3,771,300.31
非流动资产合计	1,015,150,187.51	962,032,236.09
资产总计	1,835,203,143.67	1,826,752,179.00
流动负债：		
短期借款	129,996,925.28	104,455,422.74
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	61,282,143.08	57,325,356.12
应付账款	122,668,145.79	144,554,970.42
预收款项		
应付职工薪酬	3,518,017.99	4,448,045.26
应交税费	5,435,714.96	6,597,812.91
应付利息	164,716.10	201,969.92
应付股利		
其他应付款	40,266,162.25	40,655,574.87
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	948,011.43	948,011.43
其他流动负债		
流动负债合计	364,279,836.88	359,187,163.67
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,235,028.58	13,706,858.38
递延所得税负债	656,920.17	656,920.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,891,948.75	14,363,778.55
负债合计	378,171,785.63	373,550,942.22
所有者权益：		
股本	431,940,272.00	431,980,272.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	644,485,659.32	642,344,074.44
减：库存股	40,255,000.00	40,587,000.00
其他综合收益	3,330,311.21	3,722,547.71
专项储备		
盈余公积	75,375,335.20	68,716,753.83
未分配利润	342,154,780.31	347,024,588.80
所有者权益合计	1,457,031,358.04	1,453,201,236.78
负债和所有者权益总计	1,835,203,143.67	1,826,752,179.00

### 3、合并利润表

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	396,774,907.27	377,858,995.73
其中：营业收入	396,774,907.27	377,858,995.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	311,251,280.25	270,492,747.99
其中：营业成本	262,072,511.32	230,047,320.54
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	2,445,205.73	3,041,914.39
销售费用	6,102,162.69	6,421,041.15
管理费用	34,059,414.05	25,316,302.23
财务费用	2,528,511.13	1,933,680.40
资产减值损失	4,043,475.33	3,732,489.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-86,211.62	306,842.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47,550.00	
其他收益	1,599,629.80	445,831.80
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	87,084,595.20	108,118,921.74
加：营业外收入		150,118.96
减：营业外支出	83,137.33	10,005.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	87,001,457.87	108,259,034.72
减：所得税费用	12,053,700.24	16,335,904.98

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	74,947,757.63	91,923,129.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	74,947,757.63	91,923,129.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	74,921,000.27	92,117,337.69
少数股东损益	26,757.36	-194,207.95
六、其他综合收益的税后净额	-392,236.50	-1,087,294.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-392,236.50	-1,087,294.09
（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	-392,236.50	-1,087,294.09
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	-392,236.50	-1,087,294.09
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	74,555,521.13	90,835,835.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,528,763.77	91,030,043.60
归属于少数股东的综合收益总额	26,757.36	-194,207.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.22

(二) 稀释每股收益	0.17	0.22
------------	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：赵晓东

主管会计工作负责人：李玲玲

会计机构负责人：李玲玲

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	348,232,297.44	317,858,526.92
减：营业成本	245,668,457.00	216,800,835.00
税金及附加	1,887,980.62	2,724,244.63
销售费用	5,267,234.60	4,799,059.87
管理费用	13,834,326.47	13,840,410.16
财务费用	592,644.84	502,501.00
资产减值损失	2,584,821.53	1,761,873.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-783,836.71	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47,550.00	
其他收益	471,829.80	445,831.80
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	78,132,375.47	77,875,434.68
加：营业外收入		53,271.97
减：营业外支出	70,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	78,062,375.47	77,928,706.65
减：所得税费用	11,476,561.79	11,792,793.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	66,585,813.68	66,135,913.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	66,585,813.68	66,135,913.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-392,236.50	-1,087,294.09

（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	-392,236.50	-1,087,294.09
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	-392,236.50	-1,087,294.09
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	66,193,577.18	65,048,619.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	476,382,013.06	410,804,796.73
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,394,071.41	1,285,064.93
经营活动现金流入小计	488,776,084.47	412,089,861.66
购买商品、接受劳务支付的现金	289,211,326.42	215,038,553.09
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	58,171,602.14	52,641,779.87
支付的各项税费	32,407,139.93	31,084,028.43
支付其他与经营活动有关的现金	20,809,739.65	15,480,505.59
经营活动现金流出小计	400,599,808.14	314,244,866.98
经营活动产生的现金流量净额	88,176,276.33	97,844,994.68
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	697,625.09	306,842.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	101,000.00	
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	34,860,000.00	
投资活动现金流入小计	35,658,625.09	306,842.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,276,835.96	56,400,197.69
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	27,740,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计	96,016,835.96	58,400,197.69
投资活动产生的现金流量净额	-60,358,210.87	-58,093,355.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	360,300,005.00	95,801,102.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	360,300,005.00	95,801,102.00
偿还债务支付的现金	334,758,502.46	95,800,922.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,643,762.60	65,919,434.78
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	332,000.00	
筹资活动现金流出小计	402,734,265.06	161,720,356.78
筹资活动产生的现金流量净额	-42,434,260.06	-65,919,254.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,550,500.18	-1,313,436.88
五、现金及现金等价物净增加额	-13,065,694.42	-27,481,052.47
加：期初现金及现金等价物余额	325,560,719.20	352,630,669.22
六、期末现金及现金等价物余额	312,495,024.78	325,149,616.75

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	404,987,440.13	366,147,788.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,161,811.09	460,251.19
经营活动现金流入小计	420,149,251.22	366,608,039.26
购买商品、接受劳务支付的现金	267,000,752.71	194,385,934.97

支付给职工以及为职工支付的现金	23,623,971.92	22,929,037.09
支付的各项税费	26,238,889.89	24,552,399.55
支付其他与经营活动有关的现金	13,873,263.23	9,739,395.32
经营活动现金流出小计	330,736,877.75	251,606,766.93
经营活动产生的现金流量净额	89,412,373.47	115,001,272.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	101,000.00	
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		
投资活动现金流入小计	101,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,244,858.84	53,784,403.91
投资支付的现金		500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	65,244,858.84	54,284,403.91
投资活动产生的现金流量净额	-65,143,858.84	-54,284,403.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	360,300,005.00	95,801,102.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	360,300,005.00	95,801,102.00
偿还债务支付的现金	334,758,502.46	95,800,922.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,643,762.60	65,919,434.78
支付其他与筹资活动有关的现金	332,000.00	
筹资活动现金流出小计	402,734,265.06	161,720,356.78
筹资活动产生的现金流量净额	-42,434,260.06	-65,919,254.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的	1,550,500.18	-1,313,436.88

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-16,615,245.25	-6,515,823.24
加：期初现金及现金等价物余额	213,303,630.99	210,283,397.09
六、期末现金及现金等价物余额	196,688,385.74	203,767,573.85

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	431,980,272.00				419,106,087.14	40,587,000.00	3,722,547.71		68,716,753.83		469,363,324.23	14,547,332.85	1,366,849,317.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	431,980,272.00				419,106,087.14	40,587,000.00	3,722,547.71		68,716,753.83		469,363,324.23	14,547,332.85	1,366,849,317.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-40,000.00				1,619,518.68	-332,000.00	-392,236.50		6,658,581.37		3,465,378.10	50,630.80	11,693,872.45
（一）综合收益总额							-392,236.50				74,921,000.27	26,757.36	74,555,521.13
（二）所有者投入和减少资本	-40,000.00				1,619,518.68	-332,000.00						23,873.44	1,935,392.12
1. 股东投入的普通股	-40,000.00				-292,000.00								-332,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,911,518.68	-332,000.00						23,873.44	2,267,392.12
4. 其他													
(三) 利润分配									6,658,581.37	-71,455,622.17			-64,797,040.80
1. 提取盈余公积									6,658,581.37	-6,658,581.37			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-64,797,040.80			-64,797,040.80
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	431,940,272.00				420,725,605.82	40,255,000.00	3,330,311.21		75,375,335.20		472,828,702.33	14,597,963.65	1,378,543,190.21

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	328,530,979.				476,477		4,582,9		55,787,		357,428	14,243,	1,237,052,107.

	00				,984.16		76.53		986.34		,378.48	803.17	68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	328,530,979.00				476,477,984.16		4,582,976.53		55,787,986.34		357,428,378.48	14,243,803.17	1,237,052,107.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	98,559,293.00				-98,559,293.00		-1,087,294.09		6,613,591.31		19,797,550.58	-194,207.95	25,129,639.85
（一）综合收益总额							-1,087,294.09				92,117,337.69	-194,207.95	90,835,835.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,613,591.31		-72,319,787.11		-65,706,195.80
1. 提取盈余公积									6,613,591.31		-6,613,591.31		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-65,706,195.80		-65,706,195.80
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	98,559,293.00				-98,559,293.00								
1. 资本公积转增	98,559,293.00				-98,559,293.00								

资本（或股本）	,293.00				293.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	427,090,272.00				377,918,691.16	3,495,682.44	62,401,577.65		377,225,929.06	14,049,595.22		1,262,181,747.53	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	431,980,272.00				642,344,074.44	40,587,000.00	3,722,547.71		68,716,753.83	347,024,588.80	1,453,201,236.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	431,980,272.00				642,344,074.44	40,587,000.00	3,722,547.71		68,716,753.83	347,024,588.80	1,453,201,236.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-40,000.00				2,141,584.88	-332,000.00	-392,236.50		6,658,581.37	-4,869,808.49	3,830,121.26
（一）综合收益总额							-392,236.50			66,585,813.68	66,193,577.18
（二）所有者投入和减少资本	-40,000.00				2,141,584.88	-332,000.00					2,433,584.88

1. 股东投入的普通股	-40,000.00				-292,000.00						-332,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,433,584.88	-332,000.00					2,765,584.88
4. 其他											
(三) 利润分配									6,658,581.37	-71,455,622.17	-64,797,040.80
1. 提取盈余公积									6,658,581.37	-6,658,581.37	
2. 对所有者（或股东）的分配										-64,797,040.80	-64,797,040.80
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	431,940,272.00				644,485,659.32	40,255,000.00	3,330,311.21		75,375,335.20	342,154,780.31	1,457,031,358.04

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	328,530,979.00				699,891,799.58		4,582,976.53		55,787,986.34	296,371,877.15	1,385,165,618.60

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	328,530,979.00				699,891,799.58		4,582,976.53		55,787,986.34	296,371,877.15	1,385,165,618.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	98,559,293.00				-98,559,293.00		-1,087,294.09		6,613,591.31	-6,183,873.98	-657,576.76
（一）综合收益总额							-1,087,294.09			66,135,913.13	65,048,619.04
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,613,591.31	-72,319,787.11	-65,706,195.80
1. 提取盈余公积									6,613,591.31	-6,613,591.31	
2. 对所有者（或股东）的分配										-65,706,195.80	-65,706,195.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	98,559,293.00				-98,559,293.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	98,559,293.00				-98,559,293.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	427,090, 272.00				601,332,5 06.58		3,495,682 .44		62,401,57 7.65	290,188 ,003.17	1,384,508 ,041.84

### 三、公司基本情况

常熟市天银机电股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在常熟市天银机电有限公司的基础上整体变更设立,于2010年10月27日在江苏省苏州工商行政管理局登记注册,取得注册号为320581000049736的企业法人营业执照,并于2016年8月9日取得换发的统一社会信用代码为91320500741304044W的营业执照。公司注册地:江苏省苏州市常熟碧溪新区迎宾路8号。法定代表人:赵晓东。公司股票于2012年7月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

截至2018年6月30日,公司注册资本为人民币431,940,272.00元,总股本为431,940,272股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股35,745,964股;无限售条件的流通股份A股396,194,308股。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、薪酬委员会、审计委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设证券部、销售部、生产部、审计部、人力资源部、办公室、后勤部等主要职能部门。

本公司属家用电力器具专用配件制造行业。经营范围为:冰箱及家用电器配件,制冷设备,模具,塑料制品的开发、生产与销售;电子元件,制冷压缩机,机电设备(除汽车)的批发、零售;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的母公司为常熟市天恒投资管理有限公司。

本财务报告已于2018年8月24日经公司第三届董事会第十三次会议批准。

本期合并财务报表范围包括:本公司、华清瑞达公司、天银智能化公司、天银电控公司、天银星际公司、讯析科技公司和天津华清瑞达公司。

详见附注八“合并范围的变更”和附注九“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五(二十七)、附注五(十七)、附注五(二十)等相关说明。

### 1、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。

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表的实际编制期间为2018年1月1日至2018年6月30日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先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，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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为



基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

## 2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

## 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，

对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五（十五）“长期股权投资的确认和计量”或本附注五（十）“金融工具的确认和计量”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五(十五)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产

时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### (3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

### (4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金

融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2)其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3)财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 4. 金融负债的终止确认

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。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同

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

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

## 5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益



的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五(十一)。

#### 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### (1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，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；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以

转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## (2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

## 9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活

跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 200 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5% 以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款金额 50 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	40.00%	40.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

**13、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

(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；资产负债表日，同一项存货中

一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者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。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 14、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有

待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五(十)“金融工具的确认和计量”。

### 1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。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或发行股份的面值总额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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权

益性证券的公允价值。购买方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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；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。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2)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。



采用权益法核算的长期股权投资的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 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。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，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投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

## (2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入投资性房地产成本。其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产, 采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产, 按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产, 转换为采用成本模式计量的投资性房地产的, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值; 转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的, 以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: (1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的; (2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认: (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。与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

固定资产装修	年限平均法	5.00		20.00
--------	-------	------	--	-------

无。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]; (4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]; (5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。5. 其他说明(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 18、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 19、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；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的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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；(6)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。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命(年)	依据
专利权	10.00	预计受益期限

非专利技术	10.00	有效期限
软件	10.00	预计受益期限
土地使用权	50.00	土地使用权证登记使用年限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21、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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变

化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注五(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平



均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (1) 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。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或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 4. 股份支付的会计处理

### (1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 26、 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## 27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 收入的总确认原则

#### (1)销售商品

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

#### (2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

4)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1)国内销售

1)冰箱压缩机用配套产品及军用信息化装备中软硬件集成设备在货物交付到买方指定地点并经过客户验收后确认收入；

2)软件开发费按开发进度确认收入。

### (2)出口销售

以完成出口报关手续、取得出口报关单为依据确认销售收入。

## 28、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务

法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。

2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 30、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)租入人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 31、 库存股

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。



## 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### 5. 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期

的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不重大的投资)，如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### 6. 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款(例如，偿付利息或本金发生违约)等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### 7. 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### 8. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 9. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊

销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 10. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 11. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 12. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 13. 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

#### 14. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注五(十一)“公允价值”披露。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、免税
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
华清瑞达公司	15%
讯析科技公司	12.5%
天银智能化公司	25%
天银电控公司	25%
天银星际公司	25%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税税收优惠

(1)根据财政、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号)中“营业税改征增值税试点过渡政策的规定”，华清瑞达公司及讯析科技公司符合“试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务”的收入免征增值税。

(2)讯析科技公司2017年10月之前为小规模纳税人，销售货物增值税按3%征收率简易征收。

### 2. 所得税税收优惠

(1)2017年11月，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201732001261，有效期三年，故2017至2019年度享受15%的企业所得税优惠政策。

(2)2016年12月，根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局《北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局关于公示北京市2016年度第一批拟认定高新技术企业名单的通知》(国科发火[2016]195号)，华清瑞达公司取得高新技术企业证书，故2016年至2018年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(3)2016年11月，根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)的有关规定，讯析科技公司被认定为高新技术企业，2016年度至2018年度享受15%的企业所得税优惠税率。

2017年7月，讯析科技公司获得软件企业证书，证书编号为：沪RQ-2017-0339。根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)第三条；《国家税务总局关于软件和集成电路企业认定管理有关问题的公告》(国税总局公告2012年第19号)；《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2013年第43号)相关文件规定，公司从盈利年度即2016年开始开始享受所得税“两免三减半”政策优惠，2016年-2017年免交企业所得税，2018-2020年减半征收企业所得税。讯析科技公司实际从2017年度开始享受该政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	221,911.82	129,548.99

银行存款	311,251,581.43	325,427,050.28
其他货币资金	1,021,531.53	4,119.93
合计	312,495,024.78	325,560,719.20

其他说明

- 1.期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。
- 2.外币货币资金明细情况详见本附注七(五十一)“外币货币性项目”之说明。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	91,121,592.13	183,027,668.62
商业承兑票据	15,016,780.00	14,411,000.00
合计	106,138,372.13	197,438,668.62

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	175,179,140.54	
商业承兑票据	1,900,000.00	
合计	177,079,140.54	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	404,832,094.90	100.00%	23,934,667.25	5.91%	380,897,427.65	351,512,375.40	99.97%	19,668,882.02	5.60%	331,843,493.38
单项金额不重大但						100,000	0.03%	100,000.0	100.00%	0.00

单独计提坏账准备的应收账款						.00		0		
合计	404,832,094.90	100.00%	23,934,667.25	5.91%	380,897,427.65	351,612,375.40	100.00%	19,768,882.02	5.62%	331,843,493.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	377,063,969.90	18,853,198.50	5.00%
1 至 2 年	24,103,125.00	3,615,468.75	15.00%
2 至 3 年	3,665,000.00	1,466,000.00	40.00%
合计	404,832,094.90	23,934,667.25	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、12。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

## (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 4,165,785.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
加西贝拉压缩机有限公司	106,636,080.17	1年以内	26.33
扎努西电气机械天津压缩机有限公司	25,459,147.07	1年以内	6.29
安徽美芝制冷设备有限公司	23,015,780.94	1年以内	5.69
尼得科压缩机（天津）有限公司	16,884,413.50	1年以内	4.17

北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	15,042,476.25	1年以内	3.72
小计	187,037,897.93		46.20

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	18,696,278.10	95.43%	9,992,123.64	99.91%
1至2年	896,022.76	4.57%	7,425.76	0.07%
3年以上			2,000.00	0.02%
合计	19,592,300.86	--	10,001,549.40	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算。

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,470,925.46	7,151,383.70
七天通知存款	5,625.00	11,886.11
合计	1,476,550.46	7,163,269.81

#### 6、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	2,255,597.01	100.00%	275,971.87	12.23%	1,979,625.14	2,409,836.52	100.00%	398,281.77	16.53%	2,011,554.75



其他应收款										
合计	2,255,597.01	100.00%	275,971.87	12.23%	1,979,625.14	2,409,836.52	100.00%	398,281.77	16.53%	2,011,554.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,487,540.81	74,377.04	5.00%
1 至 2 年	422,510.59	63,376.59	15.00%
2 至 3 年	345,545.61	138,218.24	40.00%
合计	2,255,597.01	275,971.87	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、12。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 122,309.90 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无。		

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

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	86,243,183.32		86,243,183.32	61,994,351.77		61,994,351.77

在产品	87,591,671.93		87,591,671.93	69,768,734.79		69,768,734.79
库存商品	21,491,732.82		21,491,732.82	23,592,425.56		23,592,425.56
发出商品	6,278,581.87		6,278,581.87	9,336,571.56		9,336,571.56
委托加工物资	562,629.65		562,629.65	626,579.88		626,579.88
合计	202,167,799.59		202,167,799.59	165,318,663.56		165,318,663.56

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中无资本化利息金额。

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

期末不存在用于债务担保的存货。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	27,740,000.00	34,860,000.00
预缴增值税	3,134,781.92	2,184,672.22
预缴所得税	1,036,568.27	615,085.23

待抵扣增值税	649,725.67	33,614.73
合计	32,561,075.86	37,693,372.18

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	3,920,335.50		3,920,335.50	4,312,572.00		4,312,572.00
按公允价值计量的	3,920,335.50		3,920,335.50	4,312,572.00		4,312,572.00
合计	3,920,335.50		3,920,335.50	4,312,572.00		4,312,572.00

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	500,000.00			500,000.00
公允价值	3,920,335.50			3,920,335.50
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	3,420,335.50			3,420,335.50

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
哈尔滨工大雷信科技有限公	33,500.00			-783,836.71						32,716.16	3.29

司											
小计	33,500.00			-783,836.71						32,716.16	
	0.00									3.29	
合计	33,500.00			-783,836.71						32,716.16	
	0.00									3.29	

其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	23,918,713.67	5,862,688.00		29,781,401.67
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	23,918,713.67	5,862,688.00		29,781,401.67
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,684,599.86	1,627,590.25		11,312,190.11
2.本期增加金额	563,246.04	73,869.84		637,115.88
(1) 计提或摊销	563,246.04	73,869.84		637,115.88
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,247,845.90	1,701,460.09		11,949,305.99
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	13,670,867.77	4,161,227.91		17,832,095.68
2.期初账面价值	14,234,113.81	4,235,097.75		18,469,211.56

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	固定资产装修	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	84,575,907.82	171,149,560.53	26,378,803.42	5,741,547.00	34,437,369.24	322,283,188.01
2.本期增加金额		7,020,728.77	686,413.68	727,272.73	5,206,615.88	13,641,031.06
(1) 购置		2,941,825.35	686,413.68	727,272.73	5,206,615.88	9,562,127.64
(2) 在建工程转入		4,078,903.42				4,078,903.42
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,069,000.00				1,069,000.00
(1) 处置或报废		1,069,000.00				1,069,000.00
4.期末余额	84,575,907.82	177,101,289.30	27,065,217.10	6,468,819.73	39,643,985.12	334,855,219.07
二、累计折旧						
1.期初余额	26,773,931.85	69,518,127.04	19,589,382.50	5,434,375.77	20,232,167.61	141,547,984.77
2.本期增加金额	2,162,442.72	7,413,842.95	1,441,630.54		2,300,037.62	13,317,953.83
(1) 计提	2,162,442.72	7,413,842.95	1,441,630.54		2,300,037.62	13,317,953.83
3.本期减少金		1,015,550.00				1,015,550.00

额						
(1) 处置或 报废		1,015,550.00				1,015,550.00
4.期末余额	28,936,374.57	75,916,419.99	21,031,013.04	5,434,375.77	22,532,205.23	153,850,388.60
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	55,639,533.25	101,184,869.31	6,034,204.06	1,034,443.96	17,111,779.89	181,004,830.47
2.期初账面价 值	57,801,975.97	101,631,433.49	6,789,420.92	307,171.23	14,205,201.63	180,735,203.24

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程情况

单位：元

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
产能扩建项目	125,947,988.95		125,947,988.95	86,973,791.27		86,973,791.27
待安装设备	22,264,738.78		22,264,738.78	24,659,241.26		24,659,241.26
软件开发	186,320.80		186,320.80	377,358.48		377,358.48
零星工程	7,027.03		7,027.03	7,027.03		7,027.03
合计	148,406,075.56		148,406,075.56	112,017,418.04		112,017,418.04

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名 称	预算数	期初余 额	本期增 加金额	本期转 入固定	本期其 他减少	期末余 额	工程累 计投入	工程进 度	利息资 本化累	其中：本 期利息	本期利 息资本	资金来 源
----------	-----	----------	------------	------------	------------	----------	------------	----------	------------	-------------	------------	----------

				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
产能扩 建项目		86,973,7 91.27	33,049,4 11.36			120,023, 202.63						其他
待安装 设备		24,659,2 41.26	7,609,18 7.26	4,078,90 3.42		28,189,5 25.10						其他
合计		111,633, 032.53	40,658,5 98.62	4,078,90 3.42		148,212, 727.73	--	--				--

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	59,519,503.12	27,705,506.48	10,800,000.00	9,070,848.68	107,095,858.28
2.本期增加金 额		30,346.97		1,590,301.85	1,620,648.82
(1) 购置		30,346.97		1,590,301.85	1,620,648.82
(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	59,519,503.12	27,735,853.45	10,800,000.00	10,661,150.53	108,716,507.10
二、累计摊销					
1.期初余额	7,040,028.40	7,031,784.42	2,880,000.00	1,379,445.31	18,331,258.13
2.本期增加金 额	595,195.02	1,481,278.15	540,000.00	500,855.00	3,117,328.17
(1) 计提	595,195.02	1,481,278.15	540,000.00	500,855.00	3,117,328.17
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,635,223.42	8,513,062.57	3,420,000.00	1,880,300.31	21,448,586.30
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	51,884,279.70	19,222,790.88	7,380,000.00	8,780,850.22	87,267,920.80
2.期初账面价值	52,479,474.72	20,673,722.06	7,920,000.00	7,691,403.37	88,764,600.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
华清瑞达公司	149,969,406.52					149,969,406.52
讯析科技公司	93,278,409.17					93,278,409.17
合计	243,247,815.69					243,247,815.69

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	373,012.61	33,500.00	42,509.58		364,003.03
合计	373,012.61	33,500.00	42,509.58		364,003.03

其他说明

无。

## 17、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

单位：元



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	23,934,667.25	3,574,841.99	19,768,882.02	2,944,532.08
尚未解锁股权激励摊销的所得税影响	6,534,102.22	934,700.02	7,213,867.86	1,055,046.70
政府补助的所得税影响	14,183,040.01	2,127,456.00	14,654,869.81	2,198,230.47
合计	44,651,809.48	6,636,998.01	41,637,619.69	6,197,809.25

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,710,931.67	1,006,639.75	7,382,024.87	1,107,303.73
可供出售金融资产公允价值变动	4,379,467.80	656,920.17	4,379,467.80	656,920.17
合计	11,090,399.47	1,663,559.92	11,761,492.67	1,764,223.90

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款坏账准备	275,971.87	398,281.77
合计	275,971.87	398,281.77

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	20,332,787.16	3,771,300.31
合计	20,332,787.16	3,771,300.31

其他说明：

无。

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	129,996,925.28	75,455,422.74
担保借款		29,000,000.00
合计	129,996,925.28	104,455,422.74

短期借款分类的说明：

无。

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,282,143.08	57,325,356.12
合计	61,282,143.08	57,325,356.12

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	129,949,412.84	145,239,292.56
1-2 年	2,067,950.72	1,164,656.08
2-3 年	343,760.90	1,759,124.59
3 年以上	34,511.90	23,624.48
合计	132,395,636.36	148,186,697.71

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	18,879,900.00	6,058,850.00

1-2 年	60,000.00	60,000.00
合计	18,939,900.00	6,118,850.00

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,328,721.71	51,411,653.18	56,878,796.63	10,861,578.26
二、离职后福利-设定提存计划	15,311.62	3,708,831.44	3,615,533.84	108,609.22
合计	16,344,033.33	55,120,484.62	60,494,330.47	10,970,187.48

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,998,559.09	45,742,829.65	51,045,948.50	10,695,440.24
2、职工福利费		1,450,421.53	1,450,421.53	
3、社会保险费	8,451.31	2,048,390.38	2,140,378.09	-83,536.40
其中：医疗保险费	7,505.59	1,668,797.59	1,766,767.13	-90,463.95
工伤保险费	345.27	236,262.71	234,268.69	2,339.29
生育保险费	600.45	143,330.08	139,342.27	4,588.26
4、住房公积金	1,920.00	1,626,123.30	1,628,043.30	
5、工会经费和职工教育经费	319,791.31	523,026.15	593,143.04	249,674.42
其他短期薪酬		20,862.17	20,862.17	
合计	16,328,721.71	51,411,653.18	56,878,796.63	10,861,578.26

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	14,711.17	3,599,260.41	3,486,798.27	127,173.31
2、失业保险费	600.45	109,571.03	128,131.85	-17,960.37
3、企业年金缴费			603.72	-603.72

合计	15,311.62	3,708,831.44	3,615,533.84	108,609.22
----	-----------	--------------	--------------	------------

其他说明：

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	278,435.16	711,531.87
企业所得税	103,738.13	5,658,538.96
城市维护建设税	4,973,540.14	185,171.93
房产税		336,993.25
土地使用税		149,526.70
代扣代缴个人所得税	293,471.20	147,692.63
教育费附加	75,304.62	75,067.15
地方教育附加	50,203.08	50,044.74
印花税	29,065.76	34,556.91
合计	5,803,758.09	7,349,124.14

其他说明：

无。

## 25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	164,716.10	201,969.92
合计	164,716.10	201,969.92

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无。

## 26、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	40,255,000.00	40,587,000.00
应付暂收款	15,180.93	87,974.54
其他	19,812.77	93,272.06
合计	40,289,993.70	40,768,246.60

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府补助	948,011.43	948,011.43
合计	948,011.43	948,011.43

其他说明：

无。

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,804,151.43	4,402,121.72
合计	4,804,151.43	4,402,121.72

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

无。

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,706,858.38		471,829.80	13,235,028.58	与资产相关
合计	13,706,858.38		471,829.80	13,235,028.58	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

			额				
土地补贴款	8,061,206.21			121,831.80			7,939,374.41 与资产相关
2016 省科技成果转化专项资金	5,645,652.17			349,998.00			5,295,654.17 与资产相关
合计	13,706,858.38			471,829.80			13,235,028.58 --

其他说明：

1.根据天银机电和苏州市科学技术局签订的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》(项目编号BA2016038)以及江苏省财政厅、江苏省科学技术厅下发的《关于下达2016年省科技成果转化专项资金的通知》(苏财教[2016]114号)。2016年本公司已收到省科技成果转化专项资金350.00万元和地方资助资金250.00万元,2017年8月收到地方资助资金100.00万元。购置的相关固定资产于2017年1月已达到预定可使用状态,折旧年限为10年。政府补助按照固定资产剩余年限摊销,本期摊销349,998元,该补助为与资产相关的政府补助,且与本公司日常经营活动相关,计入本期其他收益金额349,998元。

2.根据常熟市人民政府办公室《关于进一步鼓励扶持企业上市的有关政策意见的会议纪要》(纪要[2010]11号),公司于2011年8月收到常熟经济开发区财政局拨付的与受让该土地相关的政府补助9,868,377.91元,前期已计入递延收益,按照土地使用期限摊销,本期摊销121,831.8元,该补助为与资产相关的政府补助,且与本公司日常经营活动相关,计入本期其他收益金额121,831.8元。

### 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	431,980,272.00				-40,000.00	-40,000.00	431,940,272.00

其他说明：

本公司于2018年3月29日召开公司第三届董事会第九次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。由于杜金松、陈松2名激励对象因个人原因离职,已不再满足成为激励对象的条件,同意公司回购注销上述激励对象已获授但尚未解除限售的共计40,000股限制性股票。本次回购注销限制性股票价格为8.30元/股,回购资金总额为332,000元。本次回购注销处理完成后公司总股本将由431,980,272股减少至431,940,272股,同时减少资本公积(股本溢价)292,000.00元。

### 31、资本公积

单位：元

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)	413,615,691.16		292,000.00	413,323,691.16
其他资本公积	5,490,395.98	1,911,518.68		7,401,914.66
合计	419,106,087.14	1,911,518.68	292,000.00	420,725,605.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1)本期增加其他资本公积1,911,518.68元，系以权益结算的股份支付计入资本公积所致；  
 (1)本期减少股本溢价292,000元，系如本财务报表附注七、30所述，公司回购注销限制性股票所致。

### 32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股权激励计划	40,587,000.00		332,000.00	40,255,000.00
合计	40,587,000.00		332,000.00	40,255,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见附注七、30。

### 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,722,547.71	-461,454.71		-69,218.21	-392,236.50		3,330,311.21
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,722,547.71	-461,454.71		-69,218.21	-392,236.50		3,330,311.21
其他综合收益合计	3,722,547.71	-461,454.71		-69,218.21	-392,236.50		3,330,311.21

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,716,753.83	6,658,581.37		75,375,335.20
合计	68,716,753.83	6,658,581.37		75,375,335.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加6,658,581.37元，系按本期母公司实现的净利润提取10%的法定盈余公积所致。

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	469,363,324.23	357,428,378.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,921,000.27	190,569,909.04
减：提取法定盈余公积	6,658,581.37	12,928,767.49
应付普通股股利	64,797,040.80	65,706,195.80
期末未分配利润	472,828,702.33	469,363,324.23

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	392,260,512.39	258,000,937.76	374,505,281.05	227,719,118.23
其他业务	4,514,394.88	4,071,573.56	3,353,714.68	2,328,202.31
合计	396,774,907.27	262,072,511.32	377,858,995.73	230,047,320.54

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	804,287.99	943,844.59
教育费附加	797,902.64	939,243.23
房产税	352,736.12	673,986.52
土地使用税	93,454.19	299,053.40
车船使用税	300.00	1,080.00
印花税	144,033.65	184,706.65
残疾人保障金	252,491.14	
合计	2,445,205.73	3,041,914.39



其他说明：

无。

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,237,275.42	1,613,585.80
运输装卸费	2,018,321.91	2,252,362.24
差旅费	765,750.02	564,815.37
职工薪酬	702,548.00	780,650.00
会务费	17,683.01	16,216.97
广告费	147,000.06	154,074.29
售后维护费	8,308.70	653,346.86
其他	205,275.57	385,989.62
合计	6,102,162.69	6,421,041.15

其他说明：

无。

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,871,784.13	3,397,678.58
研发费用	18,374,210.08	12,933,983.52
长期资产折旧摊销	3,494,974.45	2,922,706.63
中介费	727,470.91	702,830.19
差旅费	1,889,202.02	1,195,204.30
修理费	2,003,600.73	1,635,998.83
税费	1,856.00	2,182.60
办公费	822,552.53	634,116.78
其他	1,873,763.20	1,891,600.80
合计	34,059,414.05	25,316,302.23

其他说明：

无。

#### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,809,467.98	333,162.25
减：利息收入	2,979,852.06	3,614,421.92
汇兑损益	-1,550,500.18	1,313,436.88
银行承兑汇票贴现	4,161,889.71	3,806,647.27
手续费支出	87,505.68	94,855.92
合计	2,528,511.13	1,933,680.40

其他说明：

无。

#### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,043,475.33	3,732,489.28
合计	4,043,475.33	3,732,489.28

其他说明：

无。

#### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-783,836.71	
理财产品收益	697,625.09	306,842.20
合计	-86,211.62	306,842.20

其他说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### 43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时	47,550.00	

确认的收益		
其中：固定资产	47,550.00	

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
专利补助款	2,800.00	24,000.00
土地补贴款	121,831.80	121,831.80
2016 省科技成果转化专项资金	349,998.00	300,000.00
软件和集成电路产业发展专项资金	1,125,000.00	
合计	1,599,629.80	445,831.80

#### 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他		150,118.96	
合计		150,118.96	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

无。

#### 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	70,000.00		70,000.00
其他	13,137.33	10,005.98	13,137.33
合计	83,137.33	10,005.98	83,137.33

其他说明：

无。

## 47、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,091,505.74	16,833,589.54
递延所得税费用	-1,037,805.50	-497,684.56
合计	12,053,700.24	16,335,904.98

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	87,001,457.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,063,538.03
子公司适用不同税率的影响	-38,725.50
非应税收入的影响	-140,625.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-690,411.79
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	-22,500.00
投资、联营企业取得的税后利润的影响	-117,575.51
所得税费用	12,053,700.24

其他说明

无。

## 48、其他综合收益

详见附注七、33。

## 49、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,127,800.00	174,057.56
利息收入	11,266,271.41	731,626.54
暂收款		379,380.83

合计	12,394,071.41	1,285,064.93
----	---------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	5,327,260.17	5,194,437.31
管理费用	12,397,045.63	9,562,338.17
银行手续费	87,505.68	94,855.92
营业外支出	83,137.33	10,005.98
暂付款	2,914,790.84	618,868.21
合计	20,809,739.65	15,480,505.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	34,860,000.00	
合计	34,860,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财本金	27,740,000.00	2,000,000.00
合计	27,740,000.00	2,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

股份回购	332,000.00	
合计	332,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## 50、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	74,947,757.63	91,923,129.74
加：资产减值准备	4,043,475.33	3,732,489.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,955,069.71	12,418,815.31
无形资产摊销	3,117,328.17	2,910,417.33
长期待摊费用摊销	42,509.58	57,417.42
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）	-47,550.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,809,467.98	1,646,599.13
投资损失（收益以“-”号填列）	86,211.62	-306,842.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-439,188.76	-497,684.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-100,663.98	-100,663.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,849,136.03	-24,579,249.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,178,019.26	-44,344,844.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,999,390.94	54,985,410.80
其他	2,433,584.88	
经营活动产生的现金流量净额	88,176,276.33	97,844,994.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	312,495,024.78	325,149,616.75
减：现金的期初余额	325,560,719.20	352,630,669.22
现金及现金等价物净增加额	-13,065,694.42	-27,481,052.47

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	312,495,024.78	325,560,719.20
其中：库存现金	221,911.82	129,548.99
可随时用于支付的银行存款	311,251,581.43	325,427,050.28
可随时用于支付的其他货币资金	1,021,531.53	4,119.93
三、期末现金及现金等价物余额	312,495,024.78	325,560,719.20

其他说明：

无。

**51、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	701,065.75	6.6166	4,638,671.64
应收账款			
其中：美元	1,548,219.80	6.6166	10,243,951.13
应付账款			
其中：美元	1,126,152.00	6.6166	7,451,297.32
欧元	118,845.54	7.6515	909,346.65

其他说明：

无。

**52、其他**

补助项目	列报项目	计入当期损益	
		损益项目	金额
土地补贴款	递延收益	其他收益	121,831.80
2016省科技成果转化专项资金	递延收益	其他收益	349,998.00
专利补助款	其他收益	其他收益	2,800.00
软件和集成电路产业发展专项资金	其他收益	其他收益	1,125,000.00
合计			1,599,629.80

(1) 根据常熟市人民政府办公室《关于进一步鼓励扶持企业上市的有关政策意见的会议纪要》(纪要[2010]11号)，公司

于2011年8月收到常熟经济开发区财政局拨付的与受让该土地相关的政府补助9,868,377.91元，前期已计入递延收益，按照土地使用期限摊销，本期摊销121,831.80元，该补助为与资产相关的政府补助，且与本公司日常经营活动相关，计入本期其他收益金额121,831.80元。

(2) 根据天银机电和苏州市科学技术局签订的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》(项目编号BA2016038)以及江苏省财政厅、江苏省科学技术厅下发的《关于下达2016年省科技成果转化专项资金的通知》(苏财教[2016]114号)。2016年本公司已收到省科技成果转化专项资金350.00万元和地方资助资金250.00万元，2017年8月收到地方资助资金100.00万元。购置的相关固定资产于2017年1月已达到预定可使用状态，折旧年限为10年。政府补助按照固定资产剩余年限摊销，本期摊销349,998.00元，该补助为与资产相关的政府补助，且与本公司日常经营活动相关，计入本期其他收益金额349,998.00元。

(3) 华清瑞达公司本期收到国家知识产权局专利局北京代办处专利补助款2,800.00元，系与收益相关的政府补助，且与华清瑞达公司日常经营活动相关，已计入本期其他收益。

(4) 讯析科技公司本期收到上海市经济和信息化委员会专项资金1,125,000.00元，该补助为与收益相关的政府补助，且与讯析科技公司日常经营活动相关，已计入本期其他收益。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

公司的全资子公司华清瑞达根据长期发展战略及业务发展需要，以自有资金投资设立了全资子公司天津华清瑞达，注册资本为 1,000 万元人民币，并于2018年6月完成工商注册登记手续，取得营业执照。详见公司在巨潮资讯网上发布的《关于投资设立全资孙公司并完成工商注册登记的公告》（公告编号：2018-031）。

## 九、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	
华清瑞达公司	北京市	北京市	应用服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
天银智能化公司	江苏省常熟碧溪新区	江苏省常熟碧溪新区	制造业	100.00%		设立
天银电控公司	江苏省常熟碧溪新区	江苏省常熟碧溪新区	专用设备制造业	100.00%		设立
天银星际公司	北京市	北京市	技术服务	52.36%		设立
讯析科技公司	上海市	上海市	应用服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
天津华清瑞达公司	天津市	天津市	应用服务业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：



无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天银星际公司	47.64%	26,757.36		14,597,963.65

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天银星际公司	20,358,259.93	12,263,835.48	32,622,095.41	1,982,413.47		1,982,413.47	18,562,246.24	12,982,064.74	31,544,310.98	1,010,898.08		1,010,898.08

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天银星际公司	2,099,764.14	56,161.06	56,161.06	-862,876.29	874,697.63	-407,657.32	-407,657.32	-3,594,964.99

其他说明：

无。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
哈尔滨工大雷信科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	雷达及其配套设备的研发、制造、销售及维修等	40.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	26,766,001.75	28,330,095.98
非流动资产	62,413,715.37	62,465,574.60
资产合计	89,179,717.12	90,795,670.58
流动负债	56,690.04	175,473.77
非流动负债	509,433.98	69,000.00
负债合计	566,124.02	244,473.77
归属于母公司股东权益	88,613,593.10	90,551,196.81
营业收入	342,600.69	896,226.40
净利润	-1,959,591.78	-300,071.82
综合收益总额	-1,959,591.78	-300,071.82

其他说明

无。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对

这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十一)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十一)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元和欧元升值或者贬值5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	32.61	352.14
下降5%	-32.61	-352.14

管理层认为5%合理反映了人民币对美元及欧元可能发生变动的合理范围。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降50个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升50个基点	-29.65	-52.23
下降50个基点	29.65	52.23

管理层认为50个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

### (三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融资产：					
应收票据	106,138,372.13				106,138,372.13
应收账款	404,832,094.90				404,832,094.90
应收利息	1,476,550.46				1,476,550.46
其他应收款	2,255,597.01				2,255,597.01
金融资产合计	<u>514,702,614.50</u>				<u>514,702,614.50</u>

金融负债		
短期借款	129,996,925.28	129,996,925.28
应付票据	61,282,143.08	61,282,143.08
应付账款	132,395,636.36	132,395,636.36
其他应付款	40,289,993.70	40,289,993.70
金融负债和或有负债合计	<u>363,964,698.42</u>	<u>363,964,698.42</u>

续上表：

项 目	期初数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融资产：					
应收票据	197,438,668.62				197,438,668.62
应收账款	351,612,375.40				351,612,375.40
应收利息	7,163,269.81				7,163,269.81
其他应收款	2,409,836.52				2,409,836.52
金融资产合计	<u>558,624,150.35</u>				<u>558,624,150.35</u>
金融负债					
短期借款	104,455,422.74				104,455,422.74
应付票据	57,325,356.12				57,325,356.12
应付账款	148,922,697.71				148,922,697.71
其他应付款	40,768,246.60				40,768,246.60
金融负债和或有负债合计	<u>351,471,723.17</u>				<u>351,471,723.17</u>

上表中披露的金融资产、金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

## (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2018年6月30日，本公司的资产负债率为23.37%。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

	量			
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二)可供出售金融资产	3,920,335.50			3,920,335.50
(2) 权益工具投资	3,920,335.50			3,920,335.50
持续以公允价值计量的资产总额	3,920,335.50			3,920,335.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2018年6月29日，黄石东贝电器股份有限公司B股股票(东贝B股)收盘价1.185美元/股，美元兑换人民币汇率为6.6166元，东贝B股折合人民币7.840671元/股，公司持股40万股，期末采用二级市场的收盘价作为该资产公允价值的计量依据，即期末公允价值金额为3,920,335.50元。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
常熟市天恒投资管理有限公司	常熟市	投资管理	35000000	45.52%	45.52%

本企业的母公司情况的说明

母公司：常熟市天恒投资管理有限公司跟本公司的关联关系为母公司，企业类型为有限责任公司，法人代表为赵晓东，组织机构代码为56526752-X。

本企业最终控制方是赵云文和赵晓东父子。

其他说明：

赵云文先生直接持有本公司18,746,284股股份(占4.34%)。赵晓东先生通过常熟市天恒投资管理有限公司持有本公司196,624,013股股份(占45.52%)，通过常熟市恒泰投资有限公司持有本公司9,658,058股股份(占2.24%)，合计持有本公司206,282,071股股份(占47.76%)。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
哈尔滨工大雷信科技有限公司	联营

其他说明

无。

### 4、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额	1,631,700.00	1,131,950.00

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	8.3 元/股和 36 个月

其他说明

激励对象自获授限制性股票之日起36个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

(1)第一次解锁期为自授予日起12个月后的首个交易日起至相应的授予日起24个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的40%；

(2)第二次解锁期为自授予日起24个月后的首个交易日起至相应的授予日起36个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的30%；

(3)第三次解锁期为自授予日起36个月后的首个交易日起至相应的授予日起48个月内的最后一个交易

日当日止，可解锁数量占限制股票总数的30%。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票价格及限制性股票的锁定期成本确定
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,911,518.68
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,433,584.88

其他说明

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2018年7月19日，公司全资子公司华清瑞达与益为创的股东晋良国、彭云康（以下简称“转让方”）签署了《投资意向书》，华清瑞达拟以现金方式收购转让方所持有的目标公司65%股权，此举是华清瑞达纵向整合微波元器件供应商，充分发挥了产业协同效应。

单位：元



## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	289,255,274.52	100.00%	14,462,763.73	5.00%	274,792,510.79	226,928,810.02	100.00%	11,727,942.20	5.17%	215,200,867.82
合计	289,255,274.52	100.00%	14,462,763.73	5.00%	274,792,510.79	226,928,810.02	100.00%	11,727,942.20	5.17%	215,200,867.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	289,255,274.52	14,462,763.73	5.00%
合计	289,255,274.52	14,462,763.73	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、12。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

## (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 2,734,821.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
加西贝拉压缩机有限公司	106,636,080.17	1年以内	36.86
扎努西电气机械天津压缩机有限公司	25,459,147.07	1年以内	8.80
安徽美芝制冷设备有限公司	23,015,780.94	1年以内	7.96
尼得科压缩机（天津）有限公司	16,884,413.50	1年以内	5.84
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	15,042,476.25	1年以内	5.20
小计	187,037,897.93		64.66

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	118,097,800.00	100.00%			118,097,800.00	123,498,100.00	100.00%	150,000.00	0.12%	123,348,100.00
合计	118,097,800.00	100.00%			118,097,800.00	123,498,100.00	100.00%	150,000.00	0.12%	123,348,100.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	118,097,800.00		
小计	118,097,800.00		

**(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 150,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无。

**3、长期股权投资**

单位：元

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	562,746,152.74		562,746,152.74	560,312,567.86		560,312,567.86
对联营、合营企业投资	32,716,163.29		32,716,163.29	33,500,000.00		33,500,000.00
合计	595,462,316.03		595,462,316.03	593,812,567.86		593,812,567.86

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	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
华清瑞达公司	530,316,136.20	2,305,501.46		532,621,637.66		
天银智能化公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天银电控公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
天银星际公司	15,196,431.66	128,083.42		15,324,515.08		
合计	560,312,567.86	2,433,584.88		562,746,152.74		

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
哈尔滨工	33,500.00			-783,836.							32,716.16	

大雷信科 技有限公 司	0.00			71						3.29	
小计	33,500.00 0.00			-783,836. 71						32,716.16 3.29	
合计	33,500.00 0.00			-783,836. 71						32,716.16 3.29	

### (3) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	341,933,607.77	239,812,588.35	312,466,054.31	212,433,874.76
其他业务	6,298,689.67	5,855,868.65	5,392,472.61	4,366,960.24
合计	348,232,297.44	245,668,457.00	317,858,526.92	216,800,835.00

其他说明：

无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-783,836.71	
合计	-783,836.71	

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	47,550.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享	1,599,629.80	

受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,137.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	697,625.09	
减：所得税影响额	294,510.44	
少数股东权益影响额	-49.07	
合计	1,967,206.19	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.43%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.29%	0.170	0.170

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2018年半年度报告》文本原件；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体上公开披露过的所有文件及公告原稿；
- 四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室

常熟市天银机电股份有限公司

法定代表人：赵晓东

2018年8月24日