

浙江中坚科技股份有限公司  
ZHEJIANG ZHONGJIAN TECHNOLOGY CO.,LTD

## 2018年半年度报告

**TOPSUN** ®

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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴明根、主管会计工作负责人卢赵月及会计机构负责人(会计主管人员)卢赵月声明：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的实质承诺。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。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展可能面对的风险因素等内容。

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 .....	4
第三节 公司业务概要 .....	7
第四节 经营情况讨论与分析 .....	9
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况 .....	21
第七节 优先股相关情况 .....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	26
第九节 公司债相关情况 .....	27
第十节 财务报告.....	28
第十一节 备查文件目录 .....	95

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中坚科技	指	浙江中坚科技股份有限公司
控股股东、中坚机电、中坚集团	指	中坚机电集团有限公司
中国证监会、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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江中坚科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、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	中坚科技	股票代码	002779
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江中坚科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中坚科技		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG ZHONGJIAN TECHNOLOGY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TOPSUN		
公司的法定代表人	吴明根		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	雷雨	雷雨
联系地址	浙江省永康市经济开发区名园南大道 10 号	浙江省永康市经济开发区名园南大道 10 号
电话	0579-8687 8687	0579-8687 8687
传真	0579-8687 2218	0579-8687 2218
电子信箱	zjkj@topsunpower.cc	zjkj@topsunpower.cc

### 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。

#### 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
营业收入（元）	216,444,590.69	226,053,205.31	-4.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,909,953.62	17,558,768.16	-66.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	719,750.14	16,166,928.56	-95.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,362,831.81	11,735,517.22	-71.34%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.13	-69.23%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.13	-69.23%
加权平均净资产收益率	0.93%	2.82%	-1.89%
	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）	818,145,013.50	839,982,730.42	-2.60%
归属于上市公司股东的净资产（元）	632,160,750.09	631,002,796.47	0.18%

#### 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）	-11,005.13	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,754,111.90	
委托他人投资或管理资产的损益	3,387,498.40	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-21,339.28	
减：所得税影响额	919,062.41	
合计	5,190,203.48	--

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

#### 1、公司的主营业务、主要产品和经营模式

##### (1) 公司主营业务及其主要产品

公司主营业务主要从事园林机械及便携式数码发电机的研发、设计、制造及销售。

公司主要产品、用途及特点概况如下：

油锯：主要应用于伐木和造材。适用于森林采伐、造材、打枝以及贮木场造材、铁路枕木锯切、截断等作业。节能、环保、安全、高效。

绿篱修剪机：主要应用于庭院花草、林木养护、茶叶护理、各种道路沿线树篱的专业修剪。轻松启动，方便维护。

坐骑式草坪割草机：主要用于大面积草坪的修剪，如别墅、公园、高尔夫球场等的地面草坪修剪。排草顺畅，不堵塞、功耗合理噪音低。

割灌机：主要应用于较大面积草坪的扫边或修剪枯草灌木。简洁流畅的设计、安全的防护措施、轻便启动、体积小。

风机：主要应用于森林防火、公路维护清扫、公园落叶的清理以及国内市场的大棚吹雪。操作便捷、效率高。

便携式数码发电机：主要应用于野营、郊游、汽车电源；电信设备、抢修工具、应急电源；移动施工、建筑工地电源；小型商家、现代家庭电源等。轻便、安全、低噪音。

锂电产品：锂电产品主要是今后的发展趋势,环保,低噪音,使用方便,是家用型群体的首选。

##### (2) 公司的经营模式

公司销售主要以ODM模式为主，OBM及OEM模式占比较小，其中外销主要采用ODM模式，内销主要采用OBM模式。

#### 2、公司的行业地位

公司是我国园林机械行业的重要生产销售企业之一，是众多跨国园林机械制造商和经销商的长期业务合作伙伴，公司的主要产品油锯历年来出口数量及金额均排名行业前列。近几年公司的割灌机产品也呈逐年增长的趋势，并定位在国内制造产品企业的中高端。

### 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
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	报告期末公司在建工程较期初增加 49.18%，主要系报告期内募投项目厂房建设投入增加所致。
货币资金	报告期末公司货币资金较期初减少 47.50%，主要系报告期募投项目支出增加及委托理财支出增加所致。



## 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. 技术创新优势

公司在战略层面对技术创新予以重视，保证资源投入，提升公司产品、工艺的科技含量，以充足的技术储备，确保行业领先，为公司实现跨越式发展奠定了坚实基础。

截止2018年6月30日，申报专利12项，获授专利5项。

主持起草“浙江制造”标准《林业机械 背负吹风机》《林业机械 手持式吹吸机》相关工作。

公司获得国家批准，承担“十三五”国家重点研发计划“大气污染成因与控制技术研究”试点专项“工程机械（含小通机）排放控制技术与应用示范”项目（2017YFC021130X），为大气污染防治和发展节能环保产业提供新技术的应用示范。

### 2. 开发能力优势

立足主业，大力创新，提升研发水平，与客户分享新技术带来产品价值提升。公司已拥有一只优秀的产品研发团队，并建成产品知识数据库支持的产品开发管理平台，公司实验室拥有齐全的检测设备和完善的测试规范，并获得德国ITS/TUV等欧盟认证机构的认可，在新产品研发能力和产品开发周期方面保持行业领先优势。实现快速响应客户需求、增强新产品市场竞争力和提升客户满意度的目标。报告期内，完成新产品研发15项。

### 3. 完善的营销网络及客户群

公司凭借高水平的技术优势和产品质量保证体系，经过十几年的积极开拓，已经建立起较为完善的市场营销网络和售后服务体系，目前，营销网络覆盖欧洲、美洲、澳洲及亚洲等地区。公司产品出口到50多个国家及地区，在美国、德国、意大利、法国、英国、澳大利亚等出口地区拥有100多家客户，赢得了欧美等国外市场，与国外知名品牌客户已建立起稳定的战略合作关系。国内已建立以自有品牌、自有渠道为特色，覆盖全国的经销网络与服务支持平台，成为行业领跑者。

### 4. 柔性生产的优势

公司已建成零件加工、整机组装、性能测试等“柔性生产线”，通过生产自动化和管理信息化相融合的生产方式，把市场需求的信息流和生产过程中的各种信息流相融合，实现产品结构的快速切换，及时满足用户品种、质量、数量的要求，最终实现产能和生产效益的最大化。适应园林机械产品销售市场季节性波动特征，满足客户对产品的个性化、多样化需求。

### 5. 质量控制的优势

作为国内园林机械行业的领先企业，公司注重产品质量的优化提升。产品质量为公司发展的生命线，优越的性能和可靠的质量是产品竞争力的关键。公司在产品研发、生产和经营过程中，不断提高产品质量。公司实验室被评为省级技术中心实验室，拥有齐全的检测设备和完善的测试流程，并获得Intertek的卫星实验室、TUV（Rheinland）的认可实验室认证。公司产品通过了CE、GS、EMC、EURO—V、EPA、ETL、CARB等一系列的欧盟、北美认证，得到了欧盟、北美等园林机械主要消费市场的普遍认可。公司“TOPSUN”商标为浙江省著名商标，公司油锯产品为浙江名牌、浙江出口名牌产品，公司“中坚”商号为浙江省知名商号。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年上半年度，我国宏观经济在金融严监管、结构性去杠杆、供给侧改革、环保核查等调控政策逐步深入，持续发力的背景下，实体经济经面临新一轮的原材料价格、人工成本上涨及美元兑人民币汇率波动较大等的压力下，经营环境尚未根本改善。园林工具行业欧洲传统市场增长乏力，伴随中美贸易摩擦逐步加剧，北美市场疲软态势凸显。面对剧烈的市场波动，公司紧紧围绕年初制定的计划，坚持稳中求进的指导思想，以经营效益为核心，注重创新、质量、成本和效益。采取积极措施，聚焦国内外市场变化，优化国外客户结构，着力内销增长，加强市场投入与研发协同，完善原材料供应体系提升，强化质量管理体系建设，加强自主研发及国内渠道的拓展。推进精益化生产流程改造，提高内部生产与运营效率。加快募投项目建设进度，做好项目后期调试与验收管理等，公司上半年经营秩序正常，经营计划得到落实。

2018年上半年，公司实现营业收入21,644.46万元，较上年同期下降4.25%；归属上市公司股东的净利润591.00万元，较上年同期下降66.34%。

### 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	216,444,590.69	226,053,205.31	-4.25%	
营业成本	177,141,172.07	172,708,598.74	2.57%	
销售费用	7,655,091.29	9,764,577.23	-21.60%	
管理费用	31,320,392.11	22,548,350.83	38.90%	主要系报告期研发支出增加所致
财务费用	-1,347,535.98	1,207,429.22	-211.60%	主要系报告期存款利息收入增加及汇兑损失减少所致。
所得税费用	-904,967.61	1,446,081.38	-162.58%	主要系报告期利润总额减少及加计扣除影响所致
研发投入	17,983,160.77	10,214,010.76	76.06%	主要系报告期研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	3,362,831.81	11,735,517.22	-71.34%	主要系报告期收到销售商品、提供劳务的现金减少所致

投资活动产生的现金流量净额	-68,671,294.85	-7,757,579.53	-785.22%	主要系报告期理财产品赎回减少和购买理财产品增加所致
现金及现金等价物净增加额	-65,834,363.23	3,543,974.23	-1,957.64%	主要系上述两项影响所致

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	216,444,590.69	100%	226,053,205.31	100%	-4.25%
分行业					
园林工具	204,885,043.06	94.66%	212,065,545.43	93.81%	-3.39%
其他	11,559,547.63	5.34%	13,987,659.88	6.19%	-17.36%
分产品					
油锯	85,793,017.35	39.64%	82,903,699.70	36.67%	3.49%
割灌机	77,953,824.10	36.02%	84,227,355.91	37.26%	-7.45%
绿篱修剪机	16,597,490.57	7.67%	22,622,976.68	10.01%	-26.63%
其他	26,776,182.79	12.37%	30,200,905.10	13.36%	-11.34%
配件及其他	9,324,075.88	4.31%	6,098,267.92	2.70%	52.90%
分地区					
国外销售	194,604,037.84	89.91%	205,582,565.04	90.94%	-5.34%
国内销售	21,840,552.85	10.09%	20,470,640.27	9.06%	6.69%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

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
分行业						
园林工具	204,885,043.06	167,913,380.18	18.05%	-3.39%	2.60%	-4.78%
分产品						
油锯	85,793,017.35	66,443,888.17	22.55%	3.49%	10.04%	-4.62%
割灌机	77,953,824.10	69,000,919.83	11.48%	-7.45%	-2.76%	-4.27%
分地区						

国外销售	194,604,037.84	158,590,853.20	18.51%	-5.34%	1.86%	-5.76%
------	----------------	----------------	--------	--------	-------	--------

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,387,498.40	67.68%	主要为理财产品收益	是
资产减值	475,285.22	9.50%	主要为存货的减值损失。	是
营业外收入	1,584,100.00	31.65%	主要为收到参于行业标准制定的政府奖励	否
营业外支出	47,439.28	0.95%	主要为补偿款	否
其他收益	1,196,111.90	23.90%	主要为收到的政府补助	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 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	85,814,326.49	10.49%	163,448,689.72	19.46%	-8.97%	主要系报告期募投项目支出增加及委托理财支出增加所致。
应收账款	87,802,881.32	10.73%	79,327,089.91	9.44%	1.29%	
存货	132,975,760.25	16.25%	140,867,816.17	16.77%	-0.52%	
投资性房地产	784,426.28	0.10%	800,609.60	0.10%		
固定资产	185,499,609.56	22.67%	178,011,568.23	21.19%	1.48%	
在建工程	48,288,839.41	5.90%	32,370,046.48	3.85%	2.05%	
其他流动资产	184,852,635.38	22.59%	157,262,836.82	18.72%	3.87%	

**2、以公允价值计量的资产和负债**

适用  不适用

**3、截至报告期末的资产权利受限情况**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,119,255.58	银行承兑汇票、信用证和保函的保证金
固定资产	40,979,008.81	抵押
无形资产	6,403,377.77	抵押
合计	102,501,642.16	--

**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

**5、证券投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**6、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。

**7、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	21,762.87
报告期投入募集资金总额	2,141.57
已累计投入募集资金总额	22,155.52
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>根据公司股东大会决议及中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1368号”文《关于核准浙江中坚科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司通过向社会公开发行人民币普通股（A股）2,200.00万股（每股面值1元），发行价为每股12.11元，扣除发行费用后，募集资金净额为21,762.87万元。截至2015年12月4日止，募集资金21,762.87万元已全部存入本公司在中国工商银行股份有限公司永康支行开立的人民币账户1208030019200008116账号。上述资金到位情况业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的北京兴华验字(2015)京会兴验字第05000026号验资报告予以验证。公司对募集资金采取了专户存储制度。截止2018年6月30日，公司本报告期使用募集资金人民币2,141.57万元，累计使用募集资金人民币22,155.52万元，公司尚未使用募集资金、理财收益及其利息人民币38.66万元，款项存放于募集资金专户和所属定期账户。以后继续投入“园林机械研发中心及附属设施项目”。</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	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										
油锯、割灌机和绿篱修剪机扩产生产厂房及附属设施	否	19,259.94	19,259.94	2,104.57	19,630.91	100.00%		0	不适用	否
园林机械研发中心及附属设施	否	2,503.45	2,503.45	37	2,524.61	100.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	21,763.39	21,763.39	2,141.57	22,155.52	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	21,763.39	21,763.39	2,141.57	22,155.52	--	--	0	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	前期由于项目所在地高压线受外部因素影响未能及时迁移等原因, 导致项目工程建设时间延期。目前, 募投项目建设工程处于工程验收及项目收尾阶段。
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	适用 经公司第二届董事会第十一次会议审议通过, 并经保荐机构德邦证券股份有限公司同意, 公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金金 6,156.29 万元。上述置换事项及置换金额业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具了(2016)京会兴鉴字第 05000002 号鉴证报告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
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	公司尚未使用募集资金、理财收益及其利息人民币 38.66 万元, 款项存放于募集资金专户和所属定期账户。以后继续投入“园林机械研发中心及附属设施项目”。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	“油锯、割灌机和绿篱修剪机扩生产厂房及附属设施项目”募集资金已用完, 对应的募集资金存款专户已于 2018 年 6 月 28 日注销。公司及时、真实、准确、完整披露了募集资金使用的相关信息; 募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

### (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。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《公司 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2018 年 08 月 30 日	《公司 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》(公告编号: 2018-029) 巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn)

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 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

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-75.00%	至	-25.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	744.11	至	2,232.34
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,976.45		
业绩变动的原因说明	主要系加大研发投入、原材料价格上涨及汇率波动等因素影响所致。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、主要原材料价格波动风险

公司产品主要原材料包括工程塑料、铝合金等，主要外采零件包括活塞/气缸组件，火花塞、电子点火器等，供求状况



发生变化或价格有异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平，从而对公司经营业绩产生不利影响。

对策与措施：公司始终密切关注原材料及重要零部件的价格走势，实施集中采购和招标采购，制定合理的采购计划，降低采购成本，在预期原材料价格持续上涨的情况下，适当进行战略储备。

## 2、人力资源风险

随着公司的发展与募投项目建设投产，需要更多的产品研发、工程技术、管理、营销、财务等方面的人才，如果人力资源的保障跟不上公司的发展步伐，将为企业的发展带来滞后的风险。

对策与措施：公司将持续完善人才培养机制，拓宽招聘渠道，加快人才梯队建设，为公司的发展储备足够的人力资源。

## 3、人力成本上升的风险

近年来，国内人力资源成本不断提高，导致园林机械产品生产成本增加，毛利率下降。削弱产品的市场竞争力。

对策与措施：公司近年来在新项目规划建设与原有生产线改造，持续投入充分的资金与资源进行自动化、智能化工艺提升与改造，提升了生产效率与产品质量。减少用工人数，降低人工成本。

## 4、汇率风险

公司出口业务收入占总收入比例超过90%，货款主要以美元进行结算，人民币汇率变动对公司的出口业务将产生直接影响，比如当人民币升值时可能导致短期内公司出现汇兑损失，从长期看，还将在一定程度上影响公司出口产品的价格竞争力，存在客户流失或订单转移至其他发展中国家的风险。部分市场如俄罗斯、中东国家地区，存在汇率波动较大及市场环境不稳定的风险。

对策与措施：加大人民币结算力度，合理使用银行或金融机构提供的金融工具。如远期结售汇、远期合同套期保值等，提高汇率风险防范能力。

## 5、出口业务受国际经济环境影响的风险

公司产品90%外销，以欧洲市场为主，如果国际经济环境发生重大不利变化，将对公司的出口业务带来一定影响。若美国宣布加强对中国商品额外加征报复性关税，加征关税商品清单中涉及公司主营产品汽油类、锂电类园林机械，将对公司北美出口业务产生一定影响。

对策与措施：公司将进一步提高品牌知名度，巩固客户关系，持续加强国际市场的品牌建设，凭借公司领先的同步设计、同步开发能力以及卓越的产品质量，进一步在国际市场建立良好的企业形象。针对本次贸易战，公司也将积极采取措施来尽量减小对公司的影响：1) 工艺、技术、管理创新，增强核心竞争力；2) 降成本、提效率，内部挖潜，提高内部抗风险能力；3) 调整市场结构，优化产品结构，加速拓展欧洲、俄罗斯和东南亚市场；4) 持续推进战略转型，防范经营风险；5) 进一步扩展国内市场。

## 6、募投项目回报风险

公司募集资金投资建设项目均围绕公司主营业务展开，项目的实施将有利于提升公司的生产规模和盈利能力，增强核心竞争力，实现公司规模与效益协调发展。虽然公司对投资项目进行了充分的可行性论证与严格测算，并考虑市场变化对项目效益可能带来的不利影响，但仍存在除项目实施风险外，国内外市场环境发生的变化或市场拓展不理想，如中美贸易摩擦增加报复性关税、欧洲技术壁垒增高等因素而导致的风险，可能影响募集资金项目的预期效益和实施效果。

对策与措施：公司将加速募投项目建设进度，尽早完成项目建设。提前实施国外战略合作客户培育，加大新产品研发投入与测试验证，预先做好国内外营销渠道的规划与建设。同时，增加公司基础管理工作，提升运营管理水平，力争募投项目盈利能力符合预期。

## 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 年度股东大会	年度股东大会	70.50%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 19 日	《2017 年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-020）巨潮资讯网 （www.cninfo.com.cn）

#### 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、本报告期利润分配或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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

### 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

公司报告期末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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 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

公司报告期末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

租赁情况说明

1、公司与永康市五金科技工业园开发有限公司签订了《厂房租赁合同》。合同约定，永康市五金科技工业园开发有限公司将座落在永康经济开发区科源路906号厂房租赁给本公司，2018年年租金约142万元。

2、公司以座落在永康经济开发区名园南大道8号综合楼第一楼西面3.5间房屋，与吉祥园快餐厅签订了房屋租赁合同，2018年年租金为25万元。

3、公司以座落在永康经济开发区名园南大道8号综合楼第一楼东面3.5间房屋，与永康市开发区羽豪超市签订了房屋租赁合同，2018年年租金为21万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 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、重大环保问题情况

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

否

经公司核查，公司不属于环保部门公布的重点排污单位。报告期内，公司未接到相关各方的投诉和处罚。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司上半年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

## 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	91,575,000	69.38%					0	91,575,000	69.38%
3、其他内资持股	91,575,000	69.38%					0	91,575,000	69.38%
其中：境内法人持股	68,042,700	51.55%					0	68,042,700	51.55%
境内自然人持股	23,532,300	17.83%					0	23,532,300	17.83%
二、无限售条件股份	40,425,000	30.62%					0	40,425,000	30.62%
1、人民币普通股	40,425,000	30.62%					0	40,425,000	30.62%
三、股份总数	132,000,000	100.00%					0	132,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

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	解除限售日期
中坚机电集团有限公司	68,042,700	0	0	68,042,700	首发前机构类限售股	2018年12月09日
吴明根	7,286,400	0	0	7,286,400	首发前个人类限售股	2018年12月09日
赵爱娉	4,860,900	0	0	4,860,900	首发前个人类限售股	2018年12月09日
吴展	3,465,000	0	0	3,465,000	首发前个人类限售股	2018年12月09日
吴晨璐	3,465,000	0	0	3,465,000	首发前个人类限售股	2018年12月09日
李卫峰	3,960,000	990,000	0	2,970,000	高管锁定股	根据高管持股相关规定解除限售
杨海岳	1,980,000	495,000	0	1,485,000	高管锁定股	根据高管持股相关规定解除限售
合计	93,060,000	1,485,000	0	91,575,000	--	--

### 3、证券发行与上市情况

#### 二、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		12,435		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 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中坚机电集团有限公司	境内非国有法人	51.55%	68,042,700		68,042,700	0	质押	41,360,000
吴明根	境内自然人	5.52%	7,286,400		7,286,400	0		
漳州市笑天投资管理有限公司	境内非国有法人	4.50%	5,940,000		0	5,940,000	质押	3,040,000
赵爱娉	境内自然人	3.68%	4,860,900		4,860,900	0		
李卫峰	境内自然人	3.00%	3,960,000		2,970,000	990,000	质押	3,960,000

吴晨璐	境内自然人	2.63%	3,465,000		3,465,000	0	
吴展	境内自然人	2.63%	3,465,000		3,465,000	0	
杨海岳	境内自然人	1.50%	1,980,000		1,485,000	495,000	
江安东	境内自然人	0.99%	1,307,147		0	1,307,147	
蔡雅玲	境内自然人	0.42%	553,950		0	553,950	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中持有有限售条件的股份数量前5名股东之间为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。						
前10名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
漳州市笑天投资管理有限公司	5,940,000	人民币普通股	5,940,000				
江安东	1,307,147	人民币普通股	1,307,147				
李卫峰	990,000	人民币普通股	990,000				
蔡雅玲	553,950	人民币普通股	553,950				
柯莹	538,000	人民币普通股	538,000				
蔡艺平	523,150	人民币普通股	523,150				
杨海岳	495,000	人民币普通股	495,000				
胡晶	480,200	人民币普通股	480,200				
杨家隆	464,502	人民币普通股	464,502				
刘焕生	424,246	人民币普通股	424,246				
前10名无限售条件普通股股东之间，以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前10名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知前10名无限售流通股股东和前10名普通股股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。						
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）	前10名普通股股东中，股东江安东通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有1,307,147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

2018年2月9日，公司控股股东中坚机电与招商证券股份有限公司杭州\*\*\*营业部签订补充质押协议，将其所持有公司股份256万股进行质押，质押股份占公司总股本的1.94%。作为中坚机电与招商证券于2016年10月23日进行股份质押的补充质押，不涉及新的融资安排。



### 三、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

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）
吴明根	董事长、总经理	现任	7,286,400	0	0	7,286,400	0	0	0
赵爱娉	董事	现任	4,860,900	0	0	4,860,900	0	0	0
李卫峰	董事、副总经理	现任	3,960,000	0	0	3,960,000	0	0	0
杨海岳	董事、总工程师	现任	1,980,000	0	0	1,980,000	0	0	0
合计	--	--	18,087,300	0	0	18,087,300	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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈志武	副总经理	解聘	2018年04月11日	个人原因辞职
袁坚刚	独立董事	离任	2018年05月18日	个人原因辞职
潘自强	独立董事	被选举	2018年05月18日	补选

## 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、资产负债表

编制单位：浙江中坚科技股份有限公司

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	85,814,326.49	163,448,689.72
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		1,160,000.00
应收账款	87,802,881.32	79,327,089.91
预付款项	4,429,968.60	5,388,388.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,298,164.56	4,551,786.94
买入返售金融资产		
存货	132,975,760.25	140,867,816.17

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	14,400.00	28,800.00
其他流动资产	184,852,635.38	157,262,836.82
流动资产合计	501,188,136.60	552,035,408.22
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	784,426.28	800,609.60
固定资产	185,499,609.56	178,011,568.23
在建工程	48,288,839.41	32,370,046.48
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	49,011,808.94	49,426,787.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	107,586.65	139,559.99
递延所得税资产	1,062,336.48	1,108,440.36
其他非流动资产	32,202,269.58	26,090,310.38
非流动资产合计	316,956,876.90	287,947,322.20
资产总计	818,145,013.50	839,982,730.42
流动负债：		
短期借款		
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	42,158,765.00	56,952,646.00

应付账款	122,282,893.85	127,266,625.40
预收款项	3,948,210.69	6,426,571.76
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,995,065.79	10,327,586.78
应交税费	484,666.72	2,437,957.97
应付利息		
应付股利	4,752,000.00	
其他应付款	2,952,384.16	1,878,663.80
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		
其他流动负债	779,822.44	2,043,315.58
流动负债合计	184,353,808.65	207,333,367.29
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	1,630,454.76	1,646,566.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,630,454.76	1,646,566.66
负债合计	185,984,263.41	208,979,933.95
所有者权益：		
股本	132,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	195,378,661.97	195,378,661.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,935,717.38	34,935,717.38
一般风险准备		
未分配利润	269,846,370.74	268,688,417.12
归属于母公司所有者权益合计	632,160,750.09	631,002,796.47
少数股东权益		
所有者权益合计	632,160,750.09	631,002,796.47
负债和所有者权益总计	818,145,013.50	839,982,730.42

法定代表人：吴明根

主管会计工作负责人：卢赵月

会计机构负责人：卢赵月

## 2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	216,444,590.69	226,053,205.31
其中：营业收入	216,444,590.69	226,053,205.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	217,548,870.57	208,687,272.48
其中：营业成本	177,141,172.07	172,708,598.74
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	2,304,465.86	2,343,141.41
销售费用	7,655,091.29	9,764,577.23



管理费用	31,320,392.11	22,548,350.83
财务费用	-1,347,535.98	1,207,429.22
资产减值损失	475,285.22	115,175.05
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）	3,387,498.40	1,215,913.90
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）	-11,005.13	-43,103.07
其他收益	1,196,111.90	141,940.74
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,468,325.29	18,680,684.40
加：营业外收入	1,584,100.00	332,429.14
减：营业外支出	47,439.28	8,264.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,004,986.01	19,004,849.54
减：所得税费用	-904,967.61	1,446,081.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,909,953.62	17,558,768.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	5,909,953.62	17,558,768.16
（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	5,909,953.62	17,558,768.16
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	5,909,953.62	17,558,768.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,909,953.62	17,558,768.16
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.13
（二）稀释每股收益	0.04	0.13

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：吴明根

主管会计工作负责人：卢赵月

会计机构负责人：卢赵月

### 3、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	208,687,321.79	232,773,151.74
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	25,857,748.10	24,391,607.81
收到其他与经营活动有关的现金	7,153,811.67	1,679,145.52
经营活动现金流入小计	241,698,881.56	258,843,905.07
购买商品、接受劳务支付的现金	183,403,675.12	189,910,290.76
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	33,474,909.81	32,966,200.89
支付的各项税费	3,832,691.56	4,022,923.05
支付其他与经营活动有关的现金	17,624,773.26	20,208,973.15
经营活动现金流出小计	238,336,049.75	247,108,387.85
经营活动产生的现金流量净额	3,362,831.81	11,735,517.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	65,000,000.00	118,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,590,748.30	1,288,868.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		138,260.00
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	68,590,748.30	119,427,128.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,262,043.15	47,184,708.26
投资支付的现金	95,000,000.00	80,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	137,262,043.15	127,184,708.26
投资活动产生的现金流量净额	-68,671,294.85	-7,757,579.53
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-525,900.19	-433,963.46
五、现金及现金等价物净增加额	-65,834,363.23	3,543,974.23
加：期初现金及现金等价物余额	96,529,434.14	83,709,323.71
六、期末现金及现金等价物余额	30,695,070.91	87,253,297.94

#### 4、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	132,000,000.00				195,378,661.97				34,935,717.38		268,688,417.12		631,002,796.47

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	132,000,000.00				195,378,661.97			34,935,717.38		268,688,417.12		631,002,796.47	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,157,953.62		1,157,953.62	
（一）综合收益总额										5,909,953.62		5,909,953.62	
（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										-4,752,000.00		-4,752,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,752,000.00		-4,752,000.00	
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	132,000,000.00				195,378,661.97				34,935,717.38		269,846,370.74		632,160,750.09

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	132,000,000.00				195,378,661.97				32,566,134.47		254,622,170.98		614,566,967.42	
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	132,000,000.00				195,378,661.97				32,566,134.47		254,622,170.98		614,566,967.42	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											10,298,768.16		10,298,768.16	
（一）综合收益总额											17,558,768.16		17,558,768.16	
（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												-7,260,000.00	-7,260,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-7,260,000.00	-7,260,000.00
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	132,000,000.00				195,378,661.97				32,566,134.47			264,920,939.14	624,865,735.58

### 三、公司基本情况

浙江中坚科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由永康市中坚工具制造有限公司整体变更设立的股份有限公司。

公司在浙江省工商行政管理局注册登记，总部地址为：浙江省永康市经济开发区名园南大道10号。

2015年6月24日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1368号文批复，公司首次公开发行人民币普通股22,000,000股，每股面值1元，并于2015年12月9日在中小板上市，股票简称“中坚科技”，股票代码“002779”，发行后总股本88,000,000股。截至2015年12月31日，公司股本总额为88,000,000股，其中有限售条件股份66,000,000股，占总股本的75.00%，无限售条件股份22,000,000股，占总股本的25.00%。

经公司2015年年度股东大会决议，公司以2015年12月31日的股本总数88,000,000股为基数，以资本公积金每10股转增5股的比例转增股本（股权登记日为2016年06月30日，除权日为2016年07月1日），共转增44,000,000元股本，转增后公司总股本为132,000,000元。

经过上述历次股票发行及过往年度的红股派发，截至2018年6月30日，本公司累计发行股本总数132,000,000股。

公司经营范围：园林机械、农业机械、便携式发电机的技术研发；园林机械、农业机械、便携式发电机的制造（以上经营范围需前置审批和许可证项目除外）、销售；货物及技术进出口业务。

公司主要从事油锯、割灌机、绿篱修剪机、坐骑式草坪割草机等园林机械及便携式数码发电机等以汽油机为核心部件产品的研发、设计、制造及销售。

公司主要产品为油锯、绿篱机、割灌机、坐骑式草坪割草机等，主要应用于园林绿化（草坪修剪、草坪整理、枝桠削片整理）、家庭庭院养护作业（锯枝、修剪）及伐木造材等领域；便携式数码发电机则主要应用于家庭备用电源、野营、医疗、急救等领域。

2016年7月21日，公司完成相关工商变更登记手续并取得永康市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。

公司的统一社会信用代码：9133000070459138X9，住所：永康市经济开发区名园南大道10号，法定代表人：吴明根。

本公司的母公司为中坚机电集团有限公司，最终控制人为吴明根、赵爱娣夫妇。

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月29日批准报出。

截止2018年6月30日，本公司无合并财务报表，与上期保持一致。

## 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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

### 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：

本公司根据实际生产经营情况及特点针对公司所发生的应收款项坏账准备计提、存货计量及跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、职工薪酬、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。



## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司经营业务的营业周期以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

1. 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。
2. 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。
3. 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益

应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

4. 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（6）。

## （二）非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

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

## （三）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务折算

公司外币业务按交易发生月初的固定汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

### （二）外币报表折算

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

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （一）金融工具的分类

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

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### 2. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### 3.应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 4.可供出售金融资产

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

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

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

### 5.其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

#### （四）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### （五）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### （六）金融资产（不含应收款项）减值

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

##### 1. 可供出售金融资产的减值

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

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

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### 2. 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、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

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大是指：期末余额前五名且大于 100 万元的应收款项。</p>
-------------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
----------------------	--------------------------------------

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
	账龄分析法

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 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	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (一) 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、库存商品、在产品、发出商品及低值易耗品等。

### (二) 取得和发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价，原材料、委托加工物资、库存商品发出时采用月末一次加权平均法计价。



### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

### （四）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （五）低值易耗品和包装物的摊销方法

1.低值易耗品采用一次转销法

## 13、持有待售资产

### （一）持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，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。

### （二）持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在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。

1. 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。
2. 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。
3. 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司

在拟出售的对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，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （三）不再满足持有待售确认条件时的会计处理

1. 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

2. 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### （四）其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 14、长期股权投资

### （一）长期股权投资的分类及其判断依据

1. 长期股权投资的分类

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

2. 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。
- B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。
- C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单

位具有重大影响。

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、（7）。

## （二）长期股权投资初始成本的确定

### 1.企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### 2.其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （三）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 15、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

### （一）投资性房地产的初始计量

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该

资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

## （二）投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

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	30年	5	3.17
构筑物	年限平均法	10年	5	9.50
机器设备	年限平均法	10年	5	9.50
运输设备	年限平均法	8年	5	11.88
办公设备	年限平均法	5年	5	19.00

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

## 18、借款费用

### （一）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
2. 借款费用已经发生；
3. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （二）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （三）借款费用暂停资本化期间

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

### （四）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1.计价方法

### A.取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

### B.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	受益年限
办公软件	5年	可使用年限
财务软件	5年	可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3.使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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，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。

#### 4.使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 20、长期资产减值

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

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

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

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

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

## 21、长期待摊费用

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



## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （3）质量保证及维修

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。

### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 24、股份支付

### （一）股份支付的种类及会计处理

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

#### 1. 以权益结算的股份支付

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

#### 2. 以现金结算的股份支付

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

## （二）权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## （三）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## （四）修改和终止股份支付计划的处理

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

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

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

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

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

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

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

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

## 26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （一）销售商品收入的确认

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

公司主要生产汽油链锯、绿篱机、便携式发电机、割草机等产品，主要产品出口欧洲和美国等地，出口产品部分属于订单式生产。

公司销售途径分别为自营出口、委托外贸出口、国内销售，其业务流程及销售收入确认的具体方法是：

(1) 自营出口：公司接到客户订单后与客户签订销售合同，合同约定的贸易方式一般包括FOB（指当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货）、CFR（指在装运港货物越过船舷卖方即完成交货，卖方还必须支付将货物运至指定的目的港所需的运费和费用）和CIF（指在装运港当货物越过船舷时卖方即完成交货，卖方还必须支付将货物运至指定的目的港所需的运费和费用，办理买方货物在运输途中灭失或损坏风险的海运保险）三种，组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，按照合同约定的发货日期和货物移交方式，办理完海关出口报关程序后，在指定的装运港将货物装船，取得海运提单。根据合同约定的贸易方式，此时与商品有关的所有权上的风险和报酬已经转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量，公司确认相关收入。

(2) 委托外贸出口：公司接到客户订单后与客户签订销售合同，组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，若合同约定将货物发送至客户指定仓库的，在送至指定仓库并取得收货确认单之时，与商品有关的所有权上的风险和报酬完全转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量，公司确认相关收入；若合同约定由公司负责办理出口报关手续的，在办理完海关出口手续后，在指定的装运港将货物装船，取得海运提单。此时与商品有关的所有权上的风险和报酬已经转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量，公司确认相关收入。

(3) 国内销售：公司在接到国内代理商订单后组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单约定的交货时间和交货数量发送至客户指定地点并取得收货确认单后，此时与商品有关的所有权上的风险和报酬已经转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量，公司确认相关收入。

## （二）提供劳务收入的确认

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

## （三）让渡资产使用权收入的确认

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

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

## （四）建造合同收入的确认

### 1. 建造合同的结果能够可靠估计

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

## 2.建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 27、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

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 29、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

1. 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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

产价值。

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

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

#### （一）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十三）。

#### （二）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

11. 持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人；
12. 直接或者间接持有本公司5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
13. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情形之一的企业；
14. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；
15. 由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### 31、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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%、16%、6%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3.00%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2.00%

### 2、税收优惠

#### (一) 增值税

本公司属于增值税一般纳税人，国内销售产品增值税按17%的税率计缴；出口货物执行出口产品退（免）税管理办法。

根据财税[2009]88号《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，自2009年6月1日起，公司链锯、绿篱机、配件等产品的出口退税率由14%提高到15%。

根据财税[2016]113号《关于提高机电成品油等产品出口退税率的通知》，自2016年11月1日起，公司链锯、绿篱机、割草机、割灌机、吹吸机、磨链器等产品的出口退税率由15%提高到17%。

公司有关产品享受的增值税出口退税率如下：

出口商品名称	商品代码	退税率
链锯	84678100	17.00%
配件	84679190	15.00%
便携式发电机	85022000	17.00%
绿篱机	84678900	17.00%
割灌机	84678900	17.00%
吹吸机	84678900	17.00%



发动机	84079090	17.00%
割草机	84331100	17.00%
磨链器	84672990	17.00%
锂电链锯	84672210	17.00%
锂电绿篱机	84672990	17.00%
锂电割灌机	84672990	17.00%
锂电吹风机	84672990	17.00%
手推割草机	84672990	17.00%

## （二）企业所得税

2014年10月27日，本公司取得GR201433001095号高新技术企业证书，有效期自2014年1月1日至2016年12月31日；2017年11月13日，本公司取得GR201733003236号高新技术企业证书，有效期自2017年1月1日至2019年12月31日，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国税函[2009]203号规定及浙江省国家税务局《关于认真落实高新技术企业所得税税收优惠政策的通知》（浙国税所[2008]21号），本公司2018年度按15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税[2006]88号文件）以及国家税务总局《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税发[2008]116号）的规定，企业当年技术开发费用在按规定实行100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的50%在企业所得税税前加计扣除。

## 3、其他

根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%；纳税人购进农产品，原适用11%扣除率的，扣除率调整为10%；纳税人购进用于生产销售或委托加工16%税率货物的农产品，按照12%的扣除率计算进项税额；原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至10%；外贸企业2018年7月31日前出口的第四条所涉货物、销售的第四条所涉跨境应税行为，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率；购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率。生产企业2018年7月31日前出口的第四条所涉货物、销售的第四条所涉跨境应税行为，执行调整前的出口退税率。

该通知自2018年5月1日起执行。

本公司从2018年5月1日起增值税税率由原适用17%税率调整为16%。

## 七、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	93,252.09	106,933.62
银行存款	30,601,818.82	96,422,500.52
其他货币资金	55,119,255.58	66,919,255.58
合计	85,814,326.49	163,448,689.72

其他说明

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	42,170,000.00	56,970,000.00
信用证保证金	3,880,000.00	880,000.00
EPA保函保证金	9,069,255.58	9,069,255.58
合计	55,119,255.58	66,919,255.58

## 2、衍生金融资产

适用  不适用

## 3、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		1,160,000.00
合计		1,160,000.00

### (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	1,950,000.00	
合计	1,950,000.00	

## 4、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	90,713,732.68	99.40%	2,910,851.36	3.21%	87,802,881.32	82,044,093.06	99.34%	2,717,003.15	3.31%	79,327,089.91
单项金额不重大但	547,971.00	0.60%	547,971.00	100.00%		547,971.00	0.66%	547,971.00	100.00%	

单独计提坏账准备的应收账款	00		00			.00		0		
合计	91,261,703.68	100.00%	3,458,822.36	3.79%	87,802,881.32	82,592,064.06	100.00%	3,264,974.15	3.95%	79,327,089.91

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（含1年）	89,096,805.38	2,672,904.16	3.00%
1年以内小计	89,096,805.38	2,672,904.16	3.00%
1至2年	1,297,488.45	129,748.84	10.00%
2至3年	104,913.75	20,982.75	20.00%
3至4年	100,234.70	30,070.41	30.00%
4至5年	114,290.40	57,145.20	50.00%
5年以上			100.00%
合计	90,713,732.68	2,910,851.36	

确定该组合依据的说明：

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：

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆两极进出口贸易有限公司	547,971.00	547,971.00	100.00	见说明

截至2018年6月30日，重庆两极进出口贸易有限公司尚欠货款547,971.00元未支付。因该交易已超过公司相关信用期，重庆两极未按照约定偿还货款。公司已对重庆两极进出口贸易有限公司提起诉讼。公司于2017年9月8日收到浙江省金华市中级人民法院（2017）浙07民终2791号民事判决书，判决如下：由重庆两极进出口贸易有限公司支付本判决生效后十日内支付本公司货款547,971.00元及违约金。然而重庆两极进出口贸易有限公司尚未履行法院判决，公司于2018年3月29日申请法院强制执行，永康市人民法院已于2018年3月29日立案执行，目前正在执行阶段。

**(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 199,443.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,229.53 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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
	8,825.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额57,870,003.27元，占应收账款期末余额合计数的比例63.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,777,971.24元。

**5、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	3,932,360.13	88.77%	4,989,522.05	92.60%
1至2年	477,029.37	10.77%	356,943.24	6.62%
2至3年	9,175.11	0.21%	25,341.54	0.47%
3年以上	11,403.99	0.26%	16,581.83	0.31%
合计	4,429,968.60	--	5,388,388.66	--

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年且金额重要的预付款项

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额2,495,460.94元，占预付款期末余额合计数的比例56.33%。

其他说明：

期末预付款项中无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东及其他关联方款项。

**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其他应收款	5,462,025.32	100.00%	163,860.76	3.00%	5,298,164.56	4,692,563.86	100.00%	140,776.92	3.00%	4,551,786.94
合计	5,462,025.32	100.00%	163,860.76	3.00%	5,298,164.56	4,692,563.86	100.00%	140,776.92	3.00%	4,551,786.94

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（含1年）	5,462,025.32	163,860.76	3.00%
1年以内小计	5,462,025.32	163,860.76	3.00%

确定该组合依据的说明：

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 23,083.84 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
------	---------	------

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,170,500.00	3,976,501.00
出口退税		530,947.42
代垫运费、水电费	135,028.42	89,657.74
房租	105,000.00	
员工借款	23,552.50	59,572.40
员工社保	27,944.40	35,885.30
合计	5,462,025.32	4,692,563.86

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金	2,739,500.00	1年以内	50.16%	82,185.00
单位二	保证金	2,400,000.00	1年以内	43.94%	72,000.00
单位三	代垫运费、水电费	120,439.42	1年以内	2.21%	3,613.18
单位四	房租	105,000.00	1年以内	1.92%	3,150.00
单位五	押金	20,000.00	1年以内	0.36%	600.00
合计	--	5,384,939.42	--	98.59%	161,548.18

### (5) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末其他应收款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

## 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	70,333,695.67	240,935.50	70,092,760.17	79,090,240.56	404,045.09	78,686,195.47
在产品	14,735,120.67		14,735,120.67	8,323,946.65		8,323,946.65
库存商品	40,382,555.30	936,779.55	39,445,775.75	48,434,951.41	986,568.89	47,448,382.52
发出商品	7,024,856.08		7,024,856.08	3,760,267.53		3,760,267.53
委托加工物资	1,697,030.09	19,782.51	1,677,247.58	2,758,393.34	109,369.34	2,649,024.00
合计	134,173,257.81	1,197,497.56	132,975,760.25	142,367,799.49	1,499,983.32	140,867,816.17

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

## (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	
原材料	404,045.09			163,109.59		240,935.50
库存商品	986,568.89	524,551.04		574,340.38		936,779.55
委托加工物资	109,369.34			89,586.83		19,782.51
合计	1,499,983.32	524,551.04		827,036.80		1,197,497.56

库存商品按照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可变现净值；原材料按照其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可变现净值。本期转销存货跌价准备系该部分存货已实现销售或已报废。

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的装修费	14,400.00	28,800.00
合计	14,400.00	28,800.00

其他说明：

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	620,715.33	1,238,994.56
待认证进项税额	495,246.27	433,442.14

期末留抵进行税额	3,622,491.70	5,503,525.12
其他税费	71,144.58	
理财产品	180,000,000.00	150,000,000.00
预存话费	1,600.00	4,000.00
EPA 保函费用	41,437.50	82,875.00
合计	184,852,635.38	157,262,836.82

其他说明：

## 10、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	1,016,715.70			1,016,715.70
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	1,016,715.70			1,016,715.70
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	216,106.10			216,106.10
2.本期增加金额	16,183.32			16,183.32
(1) 计提或摊销	16,183.32			16,183.32
3.本期减少金额				
(1) 处置				



(2) 其他转出				
4. 期末余额	232,289.42			232,289.42
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	784,426.28			784,426.28
2. 期初账面价值	800,609.60			800,609.60

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

2013年7月1日本公司将账面原值为1,016,715.70元的房屋由自用改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产原值及折旧转为投资性房地产核算。

## 11、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	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	144,105,259.68	87,410,351.47	6,072,089.26	4,494,389.54	242,082,089.95
2. 本期增加金额		13,242,280.67	126,120.69	1,191,131.57	14,559,532.93

(1) 购置		13,242,280.67	126,120.69	1,191,131.57	14,559,532.93
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		468,956.84		4,000.00	472,956.84
(1) 处置或报 废		468,956.84		4,000.00	472,956.84
4.期末余额	144,105,259.68	100,183,675.30	6,198,209.95	5,681,521.11	256,168,666.04
二、累计折旧					
1.期初余额	25,946,047.02	30,501,948.61	4,190,481.15	2,802,160.97	63,440,637.75
2.本期增加金额	2,323,878.74	4,247,807.04	188,156.28	295,191.41	7,055,033.47
(1) 计提	2,323,878.74	4,247,807.04	188,156.28	295,191.41	7,055,033.47
3.本期减少金额		267,182.68		2,719.49	269,902.17
(1) 处置或报 废		267,182.68		2,719.49	269,902.17
4.期末余额	28,269,925.76	34,482,572.97	4,378,637.43	3,094,632.89	70,225,769.05
三、减值准备					
1.期初余额		629,883.97			629,883.97
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		186,596.54			186,596.54
(1) 处置或报 废		186,596.54			186,596.54
4.期末余额		443,287.43			443,287.43
四、账面价值					
1.期末账面价值	115,835,333.92	65,257,814.90	1,819,572.52	2,586,888.22	185,499,609.56
2.期初账面价值	118,159,212.66	56,278,518.89	1,881,608.11	1,692,228.57	178,011,568.23

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,537,151.28	1,017,006.27	443,287.43	76,857.58	设备不符合工艺流程淘汰及设备老化

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新区一号厂房	18,410,641.40	尚未竣工验收
新区二号厂房	18,133,429.26	尚未竣工验收
新区三号厂房	13,695,639.62	尚未竣工验收
新区四号厂房	14,110,057.22	尚未竣工验收
新区五号厂房	5,621,181.32	尚未竣工验收
合计	69,970,948.82	

其他说明

## 12、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
油锯、割灌机和绿篱修剪机扩产生产厂房及附属设施	26,691,798.16		26,691,798.16	18,040,549.99		18,040,549.99
园林机械研发中心、办公楼及附属设施	20,287,441.75		20,287,441.75	12,379,593.13		12,379,593.13
机械设备	1,309,599.50		1,309,599.50	1,949,903.36		1,949,903.36
合计	48,288,839.41		48,288,839.41	32,370,046.48		32,370,046.48

## (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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
油锯、割灌机和绿篱修剪机扩产生产厂房及附属设施	110,328,000.00	18,040,549.99	9,133,983.22	482,735.05		26,691,798.16	88.26%	95%				募集资金、自有资金
园林机械研发中心、办公楼及附属设施	86,416,000.00	12,379,593.13	7,907,848.62			20,287,441.75	27.45%	75%				募集资金、自有资金
合计	196,744,000.00	30,420,143.12	17,041,831.84	482,735.05	0.00	46,979,239.91	--	--				--

### 13、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	财务软件	办公软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	57,687,609.01			185,924.36	1,068,205.13	58,941,738.50
2.本期增加金额					254,920.43	254,920.43
(1) 购置					254,920.43	254,920.43
(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	57,687,609.01			185,924.36	1,323,125.56	59,196,658.93
二、累计摊销						
1.期初余额	8,838,670.96			185,924.36	490,356.02	9,514,951.34
2.本期增加金额	575,631.30				94,267.35	669,898.65
(1) 计提	575,631.30				94,267.35	669,898.65
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	9,414,302.26			185,924.36	584,623.37	10,184,849.99
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						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	48,273,306.75				738,502.19	49,011,808.94
2.期初账面价值	48,848,938.05				577,849.11	49,426,787.16

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%。

#### 14、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	104,999.99		23,333.34		81,666.65

企业邮箱服务费	34,560.00		8,640.00		25,920.00
合计	139,559.99		31,973.34		107,586.65

其他说明

## 15、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	5,451,788.54	817,768.27	5,743,035.71	861,455.36
资产相关的政府补助	1,630,454.76	244,568.21	1,646,566.66	246,985.00
合计	7,082,243.30	1,062,336.48	7,389,602.37	1,108,440.36

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,062,336.48		1,108,440.36

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	32,202,269.58	26,090,310.38
合计	32,202,269.58	26,090,310.38

其他说明：

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,158,765.00	56,952,646.00
合计	42,158,765.00	56,952,646.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**18、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	106,276,431.94	111,904,595.88
固定资产	9,920,755.84	12,455,791.81
房租	2,367,475.11	1,691,053.65
模具	3,278,706.28	524,565.39
运输费	316,886.90	242,508.99
其他	122,637.78	448,109.68
合计	122,282,893.85	127,266,625.40

**19、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,839,814.19	6,426,571.76
房租	108,396.50	
合计	3,948,210.69	6,426,571.76

**20、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	9,423,982.97	28,887,432.15	32,206,050.54	6,105,364.58
二、离职后福利-设定提存计划	903,603.81	1,525,136.10	1,539,038.70	889,701.21
合计	10,327,586.78	30,412,568.25	33,745,089.24	6,995,065.79

**(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	8,640,114.76	26,031,519.08	29,279,496.63	5,392,137.21
2、职工福利费		1,642,734.87	1,642,734.87	
3、社会保险费	711,466.21	1,035,107.20	1,129,772.04	616,801.37
其中：医疗保险费	541,866.56	631,090.80	649,943.60	523,013.76
工伤保险费	117,793.48	351,425.50	402,280.24	66,938.74
生育保险费	51,806.17	52,590.90	77,548.20	26,848.87
4、住房公积金	72,402.00	157,716.00	133,692.00	96,426.00
5、工会经费和职工教育经费		20,355.00	20,355.00	
合计	9,423,982.97	28,887,432.15	32,206,050.54	6,105,364.58

### (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	744,241.83	1,472,545.20	1,485,968.40	730,818.63
2、失业保险费	159,361.98	52,590.90	53,070.30	158,882.58
合计	903,603.81	1,525,136.10	1,539,038.70	889,701.21

其他说明：

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		192.39
企业所得税		1,995,813.25
个人所得税	264,879.03	203,091.87
城市维护建设税	102,708.45	120,996.02
教育费附加	44,017.90	51,855.44
地方教育费附加	29,345.27	34,570.29
其他*	43,716.07	31,438.71
合计	484,666.72	2,437,957.97

其他说明：

注\*：其他税费主要是房产税、印花税、残疾人保障金、关税。



## 22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,752,000.00	
合计	4,752,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 23、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
职工互助基金	427,754.54	389,379.54
员工报销款	64,159.38	355,665.43
模具费	1,462,752.40	
修理费	107,045.00	211,039.56
客户佣金	54,009.91	158,443.94
食堂储值及押金款	40,329.80	156,618.80
运输快递费	90,449.00	134,143.00
信息披露费		120,000.00
售后服务费		103,848.08
董事会经费	50,400.00	50,400.00
业务宣传和广告费	69,000.00	43,011.00
车辆事故垫付费	3,480.00	2,480.00
保证金	460,000.00	
其他	123,004.13	153,634.45
合计	2,952,384.16	1,878,663.80

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工互助基金	427,754.54	尚未支付
合计	427,754.54	--

其他说明

职工互助基金由公司职工缴纳、行政拨款二部分组成，主要用于解决职工在工作、生活中遇到的经济困难，《职工互助基金管理办法》已于2013年12月28日经本公司第三届二次职工代表大会通过。

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	779,822.44	2,043,315.58
合计	779,822.44	2,043,315.58

其他说明：

## 25、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	1,646,566.66	80,000.00	96,111.90	1,630,454.76	本公司收到的委托及合作开发项目资金、技术改造资金
合计	1,646,566.66	80,000.00	96,111.90	1,630,454.76	--

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额	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
年产10万台割灌机技术改造项目	345,566.66			24,683.33			320,883.33	与资产相关
小通机清洁燃烧和后处理匹配试验研究项目	360,000.00			51,428.57			308,571.43	与收益相关
小通机集成和应用示范项目	580,000.00						580,000.00	与收益相关
小通机发动机系统集成项目	361,000.00						361,000.00	与收益相关
园林机械以锂电池为动力源的便携		80,000.00		20,000.00			60,000.00	与收益相关

式修枝链锯 标准制定项目								
合计	1,646,566.66	80,000.00		96,111.90			1,630,454.76	--

其他说明：

## 26、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	132,000,000.00						132,000,000.00

其他说明：

## 27、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）	189,080,341.97			189,080,341.97
其他资本公积	6,298,320.00			6,298,320.00
合计	195,378,661.97			195,378,661.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、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	34,935,717.38			34,935,717.38
合计	34,935,717.38			34,935,717.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的10%取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	268,688,417.12	254,622,170.98
调整后期初未分配利润	268,688,417.12	254,622,170.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,909,953.62	23,695,829.05
减：提取法定盈余公积		2,369,582.91
应付普通股股利	4,752,000.00	7,260,000.00
期末未分配利润	269,846,370.74	268,688,417.12

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。

## 30、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	207,120,514.81	169,968,915.68	219,954,937.39	169,574,652.73
其他业务	9,324,075.88	7,172,256.39	6,098,267.92	3,133,946.01
合计	216,444,590.69	177,141,172.07	226,053,205.31	172,708,598.74

## 31、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	703,852.38	737,721.17
教育费附加	301,651.01	316,166.22
房产税	452,295.00	435,055.26
土地使用税	569,622.54	569,622.56
车船使用税	8,144.58	5,661.30
印花税	67,799.68	68,137.41
地方教育费附加	201,100.67	210,777.49

合计	2,304,465.86	2,343,141.41
----	--------------	--------------

其他说明：

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输快递费	3,044,191.10	3,480,820.81
职工薪酬	1,940,248.51	2,122,076.81
参展会务费	462,754.22	816,707.01
售后服务费	158,548.45	791,273.14
出口信用保险费	637,794.32	842,040.63
差旅费	513,151.75	446,184.04
广告宣传费	104,824.81	229,834.13
产品样机费	398,588.83	401,254.36
销售佣金	168,786.39	423,828.60
其他	226,202.91	210,557.70
合计	7,655,091.29	9,764,577.23

其他说明：

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	17,983,160.77	10,214,010.76
职工薪酬	8,128,770.17	7,145,876.91
办公费	2,230,444.42	2,003,619.16
折旧及摊销	1,765,010.58	1,215,388.76
业务招待费	340,295.80	440,608.77
审计费及咨询费	756,650.70	1,023,946.76
差旅费	126,367.21	122,884.75
税费		14,079.55
其他	-10,307.54	367,935.41
合计	31,320,392.11	22,548,350.83

其他说明：

**34、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,793,610.73	319,426.50
汇兑损益	103,750.60	1,257,834.32
手续费及其他	342,324.15	269,021.40
合计	-1,347,535.98	1,207,429.22

其他说明：

**35、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	203,430.60	-38,369.72
二、存货跌价损失	271,854.62	153,544.77
合计	475,285.22	115,175.05

其他说明：

**36、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	3,387,498.40	1,215,913.90
合计	3,387,498.40	1,215,913.90

其他说明：

**37、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
固定资产处置利得	-11,005.13	-43,103.07

**38、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
科学技术进步奖		20,000.00

自营出口先进企业奖励费	100,000.00	100,000.00
年产 10 万台割灌机技术改造项目	24,683.33	21,940.74
浙江制造品牌认证奖励	500,000.00	
浙江省对企业智能现代园林装备研究院奖励	500,000.00	
小通机清洁燃烧和后处理匹配试验研究项目	51,428.57	
林业行业标准制定项目	20,000.00	
合计	1,196,111.90	141,940.74

### 39、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
政府补助	1,558,000.00	233,000.00	1,558,000.00
其他	26,100.00	99,429.14	26,100.00
合计	1,584,100.00	332,429.14	1,584,100.00

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
经贸局匠型 企业奖金	永康市行政 事业单位会 计核算中心	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
参与行业标 准制定奖励	浙江省永康 市财政局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	1,558,000.00	133,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,558,000.00	233,000.00	--

其他说明：

#### 40、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
其他	47,439.28	8,264.00	47,439.28
合计	47,439.28	8,264.00	47,439.28

其他说明：

#### 41、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	-951,071.49	1,394,071.55
递延所得税费用	46,103.88	52,009.83
合计	-904,967.61	1,446,081.38

##### (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	5,004,986.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	750,747.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,144.87
加计扣除影响数	-1,698,443.59
其他调整项的影响数	-2,416.79
所得税费用	-904,967.61

其他说明

#### 42、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	2,738,000.00	353,000.00
收到往来款	2,446,760.94	480,911.60



利息收入	1,793,610.73	319,426.50
收到专项经费		
收到其他	175,440.00	525,807.42
合计	7,153,811.67	1,679,145.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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
支付各项费用及保证金	17,156,570.26	19,510,301.21
支付往来款	468,203.00	698,671.94
合计	17,624,773.26	20,208,973.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 43、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	5,909,953.62	17,558,768.16
加：资产减值准备	475,285.22	115,175.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,071,216.79	4,714,269.17
无形资产摊销	669,898.65	658,862.14
长期待摊费用摊销	90,210.84	34,706.67
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）	11,005.13	43,103.07
财务费用（收益以“-”号填列）	103,750.60	1,257,834.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,387,498.40	-1,215,913.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	46,103.88	48,718.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,194,541.68	4,907,053.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,601,321.99	4,235,886.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,316,426.11	-20,601,004.90

列)		
其他	96,111.90	-21,940.74
经营活动产生的现金流量净额	3,362,831.81	11,735,517.22
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	30,695,070.91	87,253,297.94
减: 现金的期初余额	96,529,434.14	83,709,323.71
现金及现金等价物净增加额	-65,834,363.23	3,543,974.23

## (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	30,695,070.91	96,529,434.14
其中: 库存现金	93,252.09	106,933.62
可随时用于支付的银行存款	30,601,818.82	96,422,500.52
三、期末现金及现金等价物余额	30,695,070.91	96,529,434.14

其他说明:

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,119,255.58	银行承兑汇票、信用证和保函的保证金
固定资产	40,979,008.81	抵押
无形资产	6,403,377.77	抵押
合计	102,501,642.16	--

其他说明:

## 45、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	417,793.34	6.6166	2,764,371.42

欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	6,661,618.76	6.6166	44,077,266.68
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款		--	
其中：美元	203,205.36	6.6166	1,344,528.57

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况见本附注五。与这些金融工具有关的主要风险是信用风险、市场风险、流动性风险，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。

### 1、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平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

#### (1) 银行存款

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### (2) 应收账款

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。针对内销客户，公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度；针对外销客户，公司设置了信用期限来控制信用风险。公司通过对已有客户信用评级的动态监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （3）其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收保证金、代垫费用等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

## 3、市场风险

### （1）汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司部份出口客户以美元进行销售、小部分进口材料以美元进行采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

截止2018年6月30日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如七、（45）外币货币性项目所述，在其他变量不变的情况下，外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税前影响如下（单位：人民币元）：

税前利润上升（下降）	本期金额		上期金额	
外币汇率上升	5%	2,274,855.48	5%	1,658,833.28
外币汇率下降	5%	-2,274,855.48	5%	-1,658,833.28

### （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。截止2018年6月30日，本公司无计息的金融工具，不存在重大市场利率变动的风险。

## 4、流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。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及现金等价物，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。截止2018年6月30日，本公司现金及现金等价物期末余额人民币30,695,070.91元，公司目前资金充裕并无银行及其他方式借款，本公司已从银行取得授信额度以满足营运资金需求和资本开支。截止2018年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币182,000,000.00元。

## 九、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
中坚机电集团有限公司	浙江永康	投资	66,000,000.00	51.55%	51.55%

本企业的母公司情况的说明

中坚机电集团有限公司系由自然人吴明根、赵爱娉、吴展、吴晨璐投资设立的有限责任公司，其中吴明根持股44.00%、赵爱娉持股29.34%、吴展持股13.33%、吴晨璐持股13.33%。本公司最终控制方为吴明根、赵爱娉夫妇。

本企业最终控制方是吴明根、赵爱娉夫妇。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注截止到 2018 年 06 月 30 日，本公司无子公司。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
永康市中元投资管理有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
永康市中强工贸有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
永康市中超科技有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
永康市中创仓储有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
永康市中坚置业有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
上海翔展机械工业有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
香港翔展投资发展有限公司	本公司实际控制人控制的公司
山东龙晖置业有限公司	本公司实际控制人控制的公司
山东美星置业有限公司	本公司实际控制人控制的公司
上海忠融投资管理有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员成立的公司

其他说明

### 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
关键管理人员报酬	1,501,433.30	1,562,027.94

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	吴展		12,073.00

## 十、承诺及或有事项

截止2018年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	4,752,000.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

根据公司于2018年5月18日召开的2017年度股东大会审议通过了《2017年度利润分配的预案》，以2017年12月31日的总股本132,000,000股为基数，每10股派发现金红利0.36元（含税）。本次权益分派股权登记日为2018年7月4日，2018年7月5日为除权除息日，权益分派方案未在报告期内实施。

## 十二、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	-11,005.13	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,754,111.90	
委托他人投资或管理资产的损益	3,387,498.40	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-21,339.28	
减：所得税影响额	919,062.41	
合计	5,190,203.48	--

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	0.93%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11%	0.01	0.01

## 3、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

### （2）同时按照境外会计准则与按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

## 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
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正文及公告的原稿

浙江中坚科技股份有限公司

法定代表人：吴明根

二〇一八年八月二十九日