

上海老港申菱电子电缆有限公司

审计报告及财务报表

2017 年 1 月 1 日至

2019 年 6 月 30 日

立信
(特)

上海老港申菱电子电缆有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-49

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA52502 号

上海老港申菱电子电缆有限公司全体股东：

(一) 审计意见

我们审计了上海老港申菱电子电缆有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日资产负债表,2017年度、2018年度、2019年1-6月利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的财务状况以及2017年度、2018年度、2019年1-6月的经营成果和现金流量。

(二) 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

(三) 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

(四) 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(五) 其他说明

本审计报告仅供贵公司间接控股股东上海电气集团股份有限公司内部股权交易做信息披露及国资评估备案之用,不得用作任何其他目的,不应被视为是对贵公司日后资本保全、偿债能力和持续经营能力等的保证。若贵公司及贵公司之间接控股股东或任何第三方因使用本审计报告不当所造成的后果,与执行本业务的注册会计师及会计师事务所无关。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2019年12月9日



中国·上海

上海老港申菱电子电缆有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	五(一)	12,045,347.19	11,848,403.48	19,003,789.57
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五(二)	58,679,292.78	46,212,476.73	44,242,157.91
应收款项融资				
预付款项	五(三)	8,075,083.83	9,170,527.18	14,394,937.44
其他应收款	五(四)	138,010.03	8,996.00	2,500.00
其中: 应收利息				
应收股利				
存货	五(五)	224,212,276.47	261,896,602.58	169,758,019.85
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五(六)		9,282,216.43	5,192,650.36
流动资产合计		303,150,010.30	338,419,222.40	252,594,055.13
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五(七)	28,708,348.35	27,772,872.99	24,250,934.85
在建工程	五(八)	94,137.94	586,324.80	632,478.64
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五(九)	1,475,463.44	1,279,524.12	1,067,417.03
其他非流动资产				
非流动资产合计		30,277,949.73	29,638,721.91	25,950,830.52
资产总计		333,427,960.03	368,057,944.31	278,544,885.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海老港申菱电子电缆有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十）	160,944,945.69	195,576,547.35	147,702,794.33
预收款项	五（十一）	135,552.04	540,522.14	1,529,574.50
合同负债				
应付职工薪酬	五（十二）	6,427,699.76	6,948,329.08	6,805,226.85
应交税费	五（十三）	2,727,053.22	0.01	959,671.38
其他应付款	五（十四）	880,023.39	22,942,111.40	22,746,247.05
其中：应付利息				
应付股利	五（十四）		21,967,734.40	21,967,734.40
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		171,115,274.10	226,007,509.98	179,743,514.11
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		171,115,274.10	226,007,509.98	179,743,514.11
所有者权益：				
实收资本	五（十五）	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（十六）	5,225,518.73	5,225,518.73	5,225,518.73
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（十七）	15,227,476.84	15,227,476.84	15,227,476.84
未分配利润	五（十八）	111,859,690.36	91,597,438.76	48,348,375.97
所有者权益合计		162,312,685.93	142,050,434.33	98,801,371.54
负债和所有者权益总计		333,427,960.03	368,057,944.31	278,544,885.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海老港申菱电子电缆有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业收入	五(十九)	336,710,710.52	582,980,078.99	537,482,753.92
减: 营业成本	五(十九)	286,963,903.05	478,400,944.03	437,791,483.47
税金及附加	五(二十)	970,367.96	1,130,280.46	671,426.26
销售费用	五(二十一)	3,676,018.12	8,444,549.35	6,265,881.25
管理费用	五(二十二)	10,696,703.60	22,293,191.48	24,116,302.71
研发费用	五(二十三)	9,384,269.97	23,605,033.66	19,082,985.93
财务费用	五(二十四)	-78,012.13	-236,068.45	-328,453.39
其中: 利息费用				
利息收入	五(二十四)	81,501.87	227,237.06	333,654.67
加: 其他收益				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资				
收益				
以摊余成本计量的金融资产终				
止确认收益				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填				
列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)				
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(二十五)	-1,306,262.19	-1,414,047.22	-1,391,627.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(二十六)	5,594.70	94.83	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		23,796,792.46	47,928,196.07	48,491,500.11
加: 营业外收入	五(二十七)	333,419.97	1,519,969.32	88,445.33
减: 营业外支出	五(二十八)	265,002.50	225,969.58	216,615.87
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23,865,209.93	49,222,195.81	48,363,329.57
减: 所得税费用	五(二十九)	3,602,958.33	5,973,133.02	6,506,821.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		20,262,251.60	43,249,062.79	41,856,507.58
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填		20,262,251.60	43,249,062.79	41,856,507.58
列)				
(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				
(一) 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变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收				
益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损				
益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益				
的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售				
金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期				
损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		20,262,251.60	43,249,062.79	41,856,507.58
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海老港申菱电子电缆有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
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		380,587,589.56	675,044,402.86	564,588,453.57
收到的税费返还		7,537.20	741,161.83	
收到其他与经营活动有关的现金		414,921.84	1,942,975.90	1,042,627.72
经营活动现金流入小计		381,010,048.60	677,728,540.59	565,631,081.29
购买商品、接受劳务支付的现金		301,091,680.67	575,700,023.61	510,504,636.23
支付给职工以及为职工支付的现金		29,553,113.54	61,919,491.76	54,773,836.44
支付的各项税费		15,104,532.15	20,268,000.12	22,973,161.03
支付其他与经营活动有关的现金		9,350,925.50	19,614,237.36	20,806,919.25
经营活动现金流出小计		355,100,251.86	677,501,752.85	609,058,552.95
经营活动产生的现金流量净额	五(三十)	25,909,796.74	226,787.74	-43,427,471.66
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		194,466.37	42,294.83	417,840.00
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		194,466.37	42,294.83	417,840.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,940,377.24	7,442,507.48	10,382,784.04
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,940,377.24	7,442,507.48	10,382,784.04
投资活动产生的现金流量净额		-3,745,910.87	-7,400,212.65	-9,964,944.04
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				
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		21,967,734.40		36,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		21,967,734.40		36,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-21,967,734.40		-36,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		792.24	18,038.82	4,418.40
五、现金及现金等价物净增加额		196,943.71	-7,155,386.09	-89,887,997.30
加: 期初现金及现金等价物余额		11,848,403.48	19,003,789.57	108,891,786.87
六、期末现金及现金等价物余额	五(三十)	12,045,347.19	11,848,403.48	19,003,789.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海老港申菱电子电缆有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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、上年年末余额	30,000,000.00				5,225,518.73				15,227,476.84	91,597,438.76	142,050,434.33
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00				5,225,518.73				15,227,476.84	91,597,438.76	142,050,434.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	30,000,000.00				5,225,518.73				15,227,476.84	111,859,690.36	162,312,685.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海老港申菱电子电缆有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海老港申菱电子电缆有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国上海市注册成立的有限责任公司, 于 1993 年 3 月 3 日成立。营业期限为 45 年。本公司位于上海市浦东新区老港镇同强路 8 号。

2017 年 5 月 1 日, 上海菱工实业公司通过《股东决定》, 将其持有的本公司 100%股权转让给上海电气投资有限公司。于 2017 年 5 月 18 日, 完成上述股权转让的工商变更手续。

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司注册资本与实收资本均为人民币 30,000,000.00 元。公司统一社会信用代码为 913101151339185795, 法定代表人为阮为民。

本公司主要从事制造、加工、销售控制柜及电梯, 自动扶梯的电子元器件、配套件和电线、电缆; 电梯销售、技术咨询服务; 从事货物及技术的进出口业务; 生产和销售电子产品、电器产品、灯具、照明电器、普通机械、道路货物运输。【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】

本公司的控股股东为上海电气投资有限公司, 本公司的最终控制方为上海电气(集团)总公司。

本财务报表由本公司企业负责人于 2019 年 12 月 9 日批注报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(九) 存货”、“三、(十五) 收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本财务报表期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本

化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自2018年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2018年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,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。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2018年1月1日前适用的会计政策

(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

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(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。但是,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,按照成本计量。

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。

(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。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确

认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

自2018年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转

回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2018年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

(八) 应收款项减值

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

此外，对于包含重大融资成分的应收账款，本公司比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

本公司将除已被单项为基础计量信用损失的应收款项按类似信用风险特征（业务、账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计。

对于其他应收款项的减值损失计量，除押金和保证金组合和合并范围内关联方

组合外，比照上述应收账款的减值损失计量方法处理。

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	3.50	3.50
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	40.00	40.00
3 年以上	80.00	80.00

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、合同履约成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-50	0-10	1.8-10
机器设备	5-20	0-10	4.5-20
运输设备	5-12	0-10	7.5-20
办公及其他设备	3-10	0-10	9-33.33

(十一) 在建工程

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

(十二) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险和失业保险外,本公司无其他设定提存计划。

(2) 设定受益计划

本公司无设定收益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确

认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十四) 股利分配

现金收益分配于董事会批准的当期，确认为负债。

(十五) 收入

1、 自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2、客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- 3、本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

2、 2018 年 1 月 1 日前适用的会计政策

销售商品收入确认的一般原则：

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

(十六) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

有确凿证据表明企业能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(十八) 租赁

1、自2019年1月1日起适用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单

独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。本作公司为承租人：

在租赁期开始日，本对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法或工作量法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权

或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本公司作为出租人：

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

确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(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。

2、2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

1) 财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

2017 年度财务报表中受影响的项目名称和调整金额：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。		不适用
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。		无影响
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。		无影响

2) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
(1) “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列		2018 年 12 月 31 日，“应付股利”并入“其他应付款”，调增其他应付款金额为 21,967,734.40 元；

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		2017 年 12 月 31 日，“应付股利”并入“其他应付款”，调增其他应付款金额为 21,967,734.40 元
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		调减“管理费用”2018 年度金额 23,605,033.66 元，2017 年度金额 19,082,985.93 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。		无影响

3) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，对本公司财务部报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
将资产负债表中原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目，将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目。比较数据相应调整。		无影响
利润表：将利润表中“减：信用减值损失”项目及“减：资产减值损失”项目，变更为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”及“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”		无影响
现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是否与资产相关的还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列；		无影响

4) 国际会计准则理事会于2016年1月发布了《国际财务报告准则第16号—租赁》。财政部于2018年12月,财政部修订印发了《企业会计准则第21号—租赁》,对本公司财务部报表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行。根据财政部通知及上述企业会计准则的规定,公司于上述文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。		无影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019年1-6月	2018年度	2017年度
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	13%、16%	16%、17%	17%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%

注:销售产品取得的收入对应的销项税税率为17%(自2018年5月1日至2019年3月31日止调整为16%;自2019年4月1日起调整为13%)。

(二) 税收优惠

本公司于2016年取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局共同批准颁发的《高新技术企业证书》于2019年9月到期。全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2019年10月28日发布的《上海市2019年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》中,本公司已被列入拟认定高新技术企业名单,因此仍然根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)中的规定,认定本公司2019年度享受高新技术企业的所得税优惠政策,企业所得税实际执行税率为15%。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	2,192.67	6,734.92	20,138.10
银行存款	11,484,254.56	11,530,927.40	18,861,028.24
其他货币资金	558,899.96	310,741.16	122,623.23
合计	12,045,347.19	11,848,403.48	19,003,789.57

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率计提坏账准备的应收账款	60,807,557.29	100.00	2,128,264.51	3.50	58,679,292.78
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	60,807,557.29	100.00	2,128,264.51	3.50	58,679,292.78

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率计提坏账准备的应收账款	47,888,576.92	100.00	1,676,100.19	3.50	46,212,476.73
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	47,888,576.92	100.00	1,676,100.19	3.50	46,212,476.73

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合的账龄与整个 存续期预期信用损失率计 提坏账准备的应收账款	45,846,795.76	100.00	1,604,637.85	3.50	44,242,157.91
单项计提坏账准备的应收 账款					
合计	45,846,795.76	100.00	1,604,637.85	3.50	44,242,157.91

按账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

2019年6月30日

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	60,807,557.29	2,128,264.51	3.50
合计	60,807,557.29	2,128,264.51	3.50

2018年12月31日

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	47,888,576.92	1,676,100.19	3.50
合计	47,888,576.92	1,676,100.19	3.50

2017年12月31日

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	45,846,795.76	1,604,637.85	3.50
合计	45,846,795.76	1,604,637.85	3.50

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	当期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,676,100.19	452,164.32			2,128,264.51
合计	1,676,100.19	452,164.32			2,128,264.51

类别	2017.12.31	当期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,604,637.85	71,462.34			1,676,100.19
合计	1,604,637.85	71,462.34			1,676,100.19

类别	2016.12.31	当期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,048,591.71	556,046.14			1,604,637.85
合计	1,048,591.71	556,046.14			1,604,637.85

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	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海三菱电梯有限公司	38,839,792.68	63.87	1,359,392.74
三菱电机上海机电电梯有限公司	12,874,404.60	21.17	450,604.16
宁波申菱机电科技股份有限公司	2,735,230.82	4.50	95,733.08
上海申菱电梯配件有限公司	2,614,970.52	4.30	91,523.97
尼得科康迪克电梯技术(无锡)有限公司	1,612,107.16	2.65	56,423.75
合计	58,676,505.78	96.49	2,053,677.70

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海三菱电梯有限公司	37,916,946.85	79.13	1,327,093.14
上海华银电器有限公司	3,130,293.23	6.54	109,560.26
宁波申菱机电科技股份有限公司	1,780,781.17	3.72	62,327.34
上海申菱电梯配件有限公司	1,553,097.43	3.24	54,358.41
尼得科康迪克电梯技术(无锡)有限公司	1,375,368.17	2.87	48,137.89
合计	45,756,486.85	95.55	1,601,477.04

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海三菱电梯有限公司	32,308,057.72	70.47	1,130,782.02
三菱电机上海机电电梯有限公司	7,916,830.97	17.27	277,089.08
宁波申菱机电科技股份有限公司	2,032,683.80	4.43	71,143.93
上海华银电器有限公司	1,117,647.21	2.44	39,117.65
尼得科康迪克电梯技术(无锡)有限公司	1,034,632.05	2.26	36,212.12
合计	44,409,851.75	96.87	1,554,344.81

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,771,932.61	96.24	8,875,375.96	96.78	14,099,786.22	97.95
1至2年	8,000.00	0.10				
2至3年						
3年以上	295,151.22	3.66	295,151.22	3.22	295,151.22	2.05
合计	8,075,083.83	100.00	9,170,527.18	100.00	14,394,937.44	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海森信贸易有限公司	5,339,316.18	66.12
上海梵瑾电子设备有限公司	876,000.00	10.85
东莞市尼霍夫机械有限公司	672,000.00	8.32
东莞市骏逸机械有限公司	471,000.00	5.83
国网上海市电力公司	295,151.22	3.66
合计	7,653,467.40	94.78

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海森信贸易有限公司	6,092,414.93	66.43
上海河洛电脑有限公司	2,153,668.00	23.48
上海三菱电梯有限公司	331,091.03	3.61
国网上海市电力公司	295,151.22	3.22
上海百超(上海)精密机床有限公司	54,000.00	0.59
合计	8,926,325.18	97.33

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海森信贸易有限公司	6,112,706.79	42.46
上海河洛电脑有限公司	4,520,000.00	31.40
鼎捷软件股份有限公司	3,125,705.53	21.71
国网上海市电力公司	295,151.22	2.05
智牛电子(上海)有限公司	236,640.00	1.64
合计	14,290,203.54	99.26

(四) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	138,010.03	8,996.00	2,500.00
合计	138,010.03	8,996.00	2,500.00

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
押金及保证金组合	138,010.03	100.00			138,010.03
按账龄组合的账龄与整个存续期 预期信用损失率计提坏账准备的 其他应收款					
单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	138,010.03	100.00			138,010.03

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
押金及保证金组合	8,996.00	100.00			8,996.00
按账龄组合的账龄与整个存续期 预期信用损失率计提坏账准备的 其他应收款					
单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,996.00	100.00			8,996.00

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
押金及保证金组合	2,500.00	100.00			2,500.00
按账龄组合的账龄与整个存续期 预期信用损失率计提坏账准备的 其他应收款					
单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,500.00	100.00			2,500.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	138,010.03	8,996.00	2,500.00
合计	138,010.03	8,996.00	2,500.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,890,337.54	4,454,317.80	26,436,019.74	33,375,816.77	4,098,060.78	29,277,755.99	24,514,208.84	3,560,774.28	20,953,434.56
半制品	9,977,968.58	708,272.26	9,269,696.32	12,525,024.23	658,755.00	11,866,269.23	11,169,567.41	869,282.25	10,300,285.16
库存商品	28,226,391.90	2,333,061.56	25,893,330.34	11,036,622.22	1,841,886.86	9,194,735.36	14,033,241.35	1,081,419.17	12,951,822.18
发出商品	143,690,619.03		143,690,619.03	204,973,455.98		204,973,455.98	116,091,096.50		116,091,096.50
在产品	18,922,611.04		18,922,611.04	6,584,386.02		6,584,386.02	9,461,381.45		9,461,381.45
合计	231,707,928.09	7,495,651.62	224,212,276.47	268,495,305.22	6,598,702.64	261,896,602.58	175,269,495.55	5,511,475.70	169,758,019.85

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	当期增加金额		当期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,175,360.97	385,413.31				3,560,774.28
半制品	923,677.02			54,394.77		869,282.25
库存商品	576,856.27	504,562.90				1,081,419.17
发出商品						
在产品						
合计	4,675,894.26	889,976.21		54,394.77		5,511,475.70

项目	2017.12.31	当期增加金额		当期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,560,774.28	537,286.50				4,098,060.78
半制品	869,282.25			210,527.25		658,755.00
库存商品	1,081,419.17	760,467.69				1,841,886.86
发出商品						
在产品						
合计	5,511,475.70	1,297,754.19		210,527.25		6,598,702.64

项目	2018.12.31	当期增加金额		当期减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,098,060.78	356,257.02				4,454,317.80
半制品	658,755.00	49,517.26				708,272.26
库存商品	1,841,886.86	491,174.70				2,333,061.56
发出商品						
在产品						
合计	6,598,702.64	896,948.98				7,495,651.62

(六) 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税		9,275,174.83	5,192,650.36
待返还所得税		7,041.60	
合计		9,282,216.43	5,192,650.36

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	28,708,348.35	27,772,872.99	24,250,934.85
固定资产清理			
合计	28,708,348.35	27,772,872.99	24,250,934.85

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器动力设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	16,478,872.31	45,327,944.03	1,764,463.24	7,465,131.80	71,036,411.38
(2) 当期增加金额		5,241,465.84		677,374.15	5,918,839.99
--购置		5,241,465.84		677,374.15	5,918,839.99
--在建工程转入					
(3) 当期减少金额		1,089,255.50		213,993.02	1,303,248.52
--处置或报废		1,089,255.50		213,993.02	1,303,248.52
(4) 2017.12.31	16,478,872.31	49,480,154.37	1,764,463.24	7,928,512.93	75,652,002.85
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	14,997,975.16	26,286,347.70	1,219,323.37	5,093,609.43	47,597,255.66
(2) 当期增加金额	486,996.24	2,909,109.55	246,776.86	990,418.35	4,633,301.00
--计提	486,996.24	2,909,109.55	246,776.86	990,418.35	4,633,301.00
(3) 当期减少金额		625,125.32		204,363.34	829,488.66
--处置或报废		625,125.32		204,363.34	829,488.66
(4) 2017.12.31	15,484,971.40	28,570,331.93	1,466,100.23	5,879,664.44	51,401,068.00
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 当期增加金额					
--计提					
(3) 当期减少金额					
--处置或报废					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	993,900.91	20,909,822.44	298,363.01	2,048,848.49	24,250,934.85
(2) 2016.12.31 账面价值	1,480,897.15	19,041,596.33	545,139.87	2,371,522.37	23,439,155.72

项目	房屋建筑物	机器动力设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					

项目	房屋建筑物	机器动力设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 2017.12.31	16,478,872.31	49,480,154.37	1,764,463.24	7,928,512.93	75,652,002.85
(2) 当期增加金额		5,243,068.11		2,980,407.30	8,223,475.41
—购置		1,933,666.35		2,980,407.30	4,914,073.65
—在建工程转入		3,309,401.76			3,309,401.76
(3) 当期减少金额		1,319,304.18		795,004.78	2,114,308.96
—处置或报废		1,319,304.18		795,004.78	2,114,308.96
(4) 2018.12.31	16,478,872.31	53,403,918.30	1,764,463.24	10,113,915.45	81,761,169.30
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	15,484,971.40	28,570,331.93	1,466,100.23	5,879,664.44	51,401,068.00
(2) 当期增加金额	202,915.03	2,941,821.54	146,424.12	1,053,210.02	4,344,370.71
—计提	202,915.03	2,941,821.54	146,424.12	1,053,210.02	4,344,370.71
(3) 当期减少金额		1,253,338.96		759,161.38	2,012,500.34
—处置或报废		1,253,338.96		759,161.38	2,012,500.34
(4) 2018.12.31	15,687,886.43	30,258,814.51	1,612,524.35	6,173,713.08	53,732,938.37
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 当期增加金额		255,357.94			255,357.94
—计提		255,357.94			255,357.94
(3) 当期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31		255,357.94			255,357.94
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	790,985.88	22,889,745.85	151,938.89	3,940,202.37	27,772,872.99
(2) 2017.12.31 账面价值	993,900.91	20,909,822.44	298,363.01	2,048,848.49	24,250,934.85

项目	房屋建筑物	机器动力设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	16,478,872.31	53,403,918.30	1,764,463.24	10,113,915.45	81,761,169.30

项目	房屋建筑物	机器动力设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 当期增加金额		3,323,816.23		120,453.32	3,444,269.55
—购置		501,137.93		120,453.32	621,591.25
—在建工程转入		2,822,678.30			2,822,678.30
(3) 当期减少金额		2,134,352.01		129,295.22	2,263,647.23
—处置或报废		2,134,352.01		129,295.22	2,263,647.23
(4) 2019.6.30	16,478,872.31	54,593,382.52	1,764,463.24	10,105,073.55	82,941,791.62
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	15,687,886.43	30,258,814.51	1,612,524.35	6,173,713.08	53,732,938.37
(2) 当期增加金额		1,622,778.20	25,398.72	716,954.87	2,365,131.79
—计提		1,622,778.20	25,398.72	716,954.87	2,365,131.79
(3) 当期减少金额		1,953,656.79		123,476.93	2,077,133.72
—处置或报废		1,953,656.79		123,476.93	2,077,133.72
(4) 2019.6.30	15,687,886.43	29,927,935.92	1,637,923.07	6,767,191.02	54,020,936.44
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31		255,357.94			255,357.94
(2) 当期增加金额					
—计提					
(3) 当期减少金额		42,851.11			42,851.11
—处置或报废		42,851.11			42,851.11
(4) 2019.6.30		212,506.83			212,506.83
4. 账面价值					
(1) 2019.6.30 账面价值	790,985.88	24,452,939.77	126,540.17	3,337,882.53	28,708,348.35
(2) 2018.12.31 账面价值	790,985.88	22,889,745.85	151,938.89	3,940,202.37	27,772,872.99

3、 暂时闲置的固定资产

2019 年 6 月 30 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器动力设备	1,415,542.08	1,029,028.56	212,506.83	174,006.69
合计	1,415,542.08	1,029,028.56	212,506.83	174,006.69

2018 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器动力设备	1,811,507.90	1,350,329.76	255,357.94	205,820.20
合计	1,811,507.90	1,350,329.76	255,357.94	205,820.20

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	94,137.94	586,324.80	632,478.64
工程物资			
合计	94,137.94	586,324.80	632,478.64

2、在建工程情况

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	94,137.94		94,137.94	586,324.80		586,324.80	632,478.64		632,478.64
合计	94,137.94		94,137.94	586,324.80		586,324.80	632,478.64		632,478.64

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,836,422.93	1,475,463.44	8,530,160.80	1,279,524.12	7,116,113.53	1,067,417.03
内部交易未实现利润						
可抵扣亏损						
合计	9,836,422.93	1,475,463.44	8,530,160.80	1,279,524.12	7,116,113.53	1,067,417.03

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
原材料及商品采购款	159,612,928.21	193,153,363.57	144,752,401.09
工程设备款	1,099,018.14	1,870,651.28	2,356,296.53
费用	232,999.34	552,532.50	594,096.71
合计	160,944,945.69	195,576,547.35	147,702,794.33

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无

(十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
货款	135,552.04	540,522.14	1,529,574.50
合计	135,552.04	540,522.14	1,529,574.50

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31
短期薪酬	4,840,369.44	48,537,108.49	47,228,137.88	6,149,340.05
离职后福利-设定提存计划	592,153.86	7,609,431.50	7,545,698.56	655,886.80
合计	5,432,523.30	56,146,539.99	54,773,836.44	6,805,226.85

项目	2017.12.31	当期增加	当期减少	2018.12.31
短期薪酬	6,149,340.05	53,880,111.79	53,753,464.76	6,275,987.08
离职后福利-设定提存计划	655,886.80	8,182,482.20	8,166,027.00	672,342.00
合计	6,805,226.85	62,062,593.99	61,919,491.76	6,948,329.08

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.6.30
短期薪酬	6,275,987.08	25,168,842.92	25,594,903.34	5,849,926.66
离职后福利-设定提存计划	672,342.00	3,863,641.30	3,958,210.20	577,773.10
合计	6,948,329.08	29,032,484.22	29,553,113.54	6,427,699.76

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,437,443.00	42,147,861.92	40,912,908.07	5,672,396.85
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	302,962.44	4,255,983.00	4,199,952.24	358,993.20
其中: 医疗保险费	261,649.38	3,612,270.70	3,569,965.48	303,954.60
工伤保险费	27,542.04	269,597.60	274,089.44	23,050.20
生育保险费	13,771.02	374,114.70	355,897.32	31,988.40
(4) 住房公积金	99,964.00	1,235,801.30	1,217,815.30	117,950.00
(5) 工会经费和职工教育经费		897,462.27	897,462.27	
合计	4,840,369.44	48,537,108.49	47,228,137.88	6,149,340.05

项目	2017.12.31	当期增加	当期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,672,396.85	46,728,201.31	46,607,858.98	5,792,739.18
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	358,993.20	4,381,277.20	4,384,095.50	356,174.90
其中：医疗保险费	303,954.60	3,791,881.70	3,784,265.30	311,571.00
工伤保险费	23,050.20	190,327.50	201,564.40	11,813.30
生育保险费	31,988.40	399,068.00	398,265.80	32,790.60
(4) 住房公积金	117,950.00	1,484,585.00	1,475,462.00	127,073.00
(5) 工会经费和职工教育经费		1,286,048.28	1,286,048.28	
合计	6,149,340.05	53,880,111.79	53,753,464.76	6,275,987.08

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,792,739.18	21,548,615.10	21,879,128.82	5,462,225.46
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	356,174.90	2,210,196.90	2,178,670.60	387,701.20
其中：医疗保险费	311,571.00	1,920,161.50	1,899,233.60	332,498.90
工伤保险费	11,813.30	87,921.20	79,557.10	20,177.40
生育保险费	32,790.60	202,114.20	199,879.90	35,024.90
(4) 住房公积金	127,073.00	778,054.00	905,127.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		631,976.92	631,976.92	
合计	6,275,987.08	25,168,842.92	25,594,903.34	5,849,926.66

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31
基本养老保险	578,382.84	7,364,883.50	7,303,391.64	639,874.70
失业保险费	13,771.02	244,548.00	242,306.92	16,012.10
合计	592,153.86	7,609,431.50	7,545,698.56	655,886.80

项目	2017.12.31	当期增加	当期减少	2018.12.31
基本养老保险	639,874.70	7,982,736.70	7,966,682.30	655,929.10
失业保险费	16,012.10	199,745.50	199,344.70	16,412.90
合计	655,886.80	8,182,482.20	8,166,027.00	672,342.00

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.6.30
基本养老保险	655,929.10	3,762,494.30	3,858,164.20	560,259.20
失业保险费	16,412.90	101,147.00	100,046.00	17,513.90
合计	672,342.00	3,863,641.30	3,958,210.20	577,773.10

(十三) 应交税费

税费项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,689,625.38		
企业所得税	917,951.57		959,671.38
城市维护建设税	16,896.25		
教育费附加	67,585.02	0.01	
资源税			
土地使用税	34,995.00		
合计	2,727,053.22	0.01	959,671.38

(十四) 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			
应付股利		21,967,734.40	21,967,734.40
其他应付款	880,023.39	974,377.00	778,512.65
合计	880,023.39	22,942,111.40	22,746,247.05

1、 应付股利

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利		21,967,734.40	21,967,734.40
划分为权益工具的优先股\永续债股利			
合计		21,967,734.40	21,967,734.40

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
水电费及劳务费	799,830.76	783,456.37	540,000.00
工会会费	30,882.64	150,771.84	67,171.67
其他	49,309.99	40,148.79	171,340.98
合计	880,023.39	974,377.00	778,512.65

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无

(十五) 实收资本

投资人	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31
上海菱工实业公司	30,000,000.00		30,000,000.00	
上海电气投资有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

投资人	2017.12.31	当期增加	当期减少	2018.12.31
上海电气投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00

投资人	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.6.30
上海电气投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00

本公司实收资本变动情况，详见本报告附注一、公司基本情况。

(十六) 资本公积

项目	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31
其他资本公积	5,225,518.73			5,225,518.73
合计	5,225,518.73			5,225,518.73

项目	2017.12.31	当期增加	当期减少	2018.12.31
其他资本公积	5,225,518.73			5,225,518.73
合计	5,225,518.73			5,225,518.73

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.6.30
其他资本公积	5,225,518.73			5,225,518.73
合计	5,225,518.73			5,225,518.73

(十七) 盈余公积

项目	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31
法定盈余公积	15,227,476.84			15,227,476.84
合计	15,227,476.84			15,227,476.84

项目	2017.12.31	当期增加	当期减少	2018.12.31
法定盈余公积	15,227,476.84			15,227,476.84
合计	15,227,476.84			15,227,476.84

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.6.30
法定盈余公积	15,227,476.84			15,227,476.84
合计	15,227,476.84			15,227,476.84

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司累计计提法定盈余公积金额已达到注册资本的 50%, 因此在报告期内未计提法定盈余公积。

(十八) 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	91,597,438.76	48,348,375.97	64,959,602.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	91,597,438.76	48,348,375.97	64,959,602.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,262,251.60	43,249,062.79	41,856,507.58
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			58,467,734.40
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	111,859,690.36	91,597,438.76	48,348,375.97

2016 年 8 月 31 日经本公司第六届第五次董事会决议通过，向本公司原股东进行股利分配，分配金额为 36,5000,000.00 元；2017 年 7 月 15 日经公司原股东（上海菱工实业公司）与本公司现股东（上海电气投资有限公司）共同协商后确认，将本公司收购过渡期的损益分配给原股东，分配金额为 21,967,734.40 元。

(十九) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	335,983,970.12	286,443,847.04	580,722,035.99	477,248,201.16	535,803,464.11	436,747,269.38
其他业务	726,740.40	520,056.01	2,258,043.00	1,152,742.87	1,679,289.81	1,044,214.09
合计	336,710,710.52	286,963,903.05	582,980,078.99	478,400,944.03	537,482,753.92	437,791,483.47

(二十) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
城建税	130,693.61	112,510.81	98,221.38
教育费附加	392,080.84	337,532.43	294,664.13
地方教育费附加	130,693.61	189,456.78	196,442.74
印花税	275,604.90	414,490.44	12,108.01
环保税	6,300.00	6,300.00	
土地使用税	34,995.00	69,990.00	69,990.00
合计	970,367.96	1,130,280.46	671,426.26

(二十一) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
运费	2,546,636.80	5,234,706.81	3,667,288.95
职工薪酬	671,550.22	1,436,212.66	970,020.75
业务宣传费	295,007.31	1,295,626.55	1,167,779.06
业务招待费	112,069.12	247,549.52	218,600.36
差旅费	39,125.57	106,046.50	147,614.71
其它	11,629.10	124,407.31	94,577.42
合计	3,676,018.12	8,444,549.35	6,265,881.25

(二十二) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
职工薪酬	8,621,958.55	18,421,010.83	18,657,786.02
工会经费	433,699.57	754,780.85	402,182.53
咨询服务费	367,200.00	550,800.00	489,600.00
物业管理费	230,490.54	451,516.95	451,062.35
职工教育经费	198,277.35	531,267.43	495,279.74
折旧	125,649.21	212,593.89	155,814.30
业务招待费	104,068.00	195,450.53	409,399.68
办公费	84,237.59	30,085.82	19,866.77
邮电通讯费	50,315.13	56,433.29	86,641.60
差旅费	4,787.00	31,424.52	54,063.53
其它	476,020.66	1,057,827.37	2,894,606.19
合计	10,696,703.60	22,293,191.48	24,116,302.71

(二十三) 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
职工薪酬	4,748,037.94	9,787,113.90	9,066,811.62
委托开发	2,060,344.75	5,863,247.76	1,443,944.22
直接材料	1,076,761.40	1,916,943.66	2,017,481.79
研究费	596,298.25	3,761,110.33	679,703.75
折旧费	313,066.89	863,732.26	1,571,044.40
水电费	242,893.02	572,422.89	646,340.32
模具费	108,575.28	252,403.69	2,807,410.56
检测费	77,010.39	182,274.70	151,926.42
其他	161,282.05	405,784.47	698,322.85
合计	9,384,269.97	23,605,033.66	19,082,985.93

(二十四) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
利息费用			
减：利息收入	81,501.87	227,237.06	333,654.67
汇兑损益	-1,305.01	-18,038.82	-4,418.40
手续费	4,794.75	9,207.43	9,619.68
合计	-78,012.13	-236,068.45	-328,453.39

(二十五) 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
坏账损失	-452,164.32	-71,462.34	-556,046.14
存货跌价损失	-896,948.98	-1,087,226.94	-835,581.44
固定资产减值损失	42,851.11	-255,357.94	
合计	-1,306,262.19	-1,414,047.22	-1,391,627.58

(二十六) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产 处置利得	5,594.70	94.83		5,594.70	94.83	
合计	5,594.70	94.83		5,594.70	94.83	

(二十七) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
赔偿款及 罚款	13,518.18	13,288.35	18,101.27	13,518.18	13,288.35	18,101.27
因债权人 原因确实 无法支付 的应付款 项	68,075.50		13,065.24	68,075.50		13,065.24
政府补助	251,826.03	586,111.53	57,278.80	251,826.03	586,111.53	57,278.80
其他	0.26	920,569.44	0.02	0.26	920,569.44	0.02
合计	333,419.97	1,519,969.32	88,445.33	333,419.97	1,519,969.32	88,445.33

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关 /与收益相 关
违建拆除经费	231,750.00			与收益相关
税收返还	20,076.03	25,977.98		与收益相关
专利资助		11,079.00	642.00	与收益相关
教育费附加返还款		231,320.55	11,636.80	与收益相关
财政补贴		500.00	45,000.00	与收益相关
质量发展扶持金		130,000.00		与收益相关
稳岗补贴		187,234.00		与收益相关
合计	251,826.03	586,111.53	57,278.80	

(二十八) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	80,000.00	80,000.00	50,000.00	80,000.00	80,000.00	50,000.00
非常损失	10,636.13	80,349.66	49,984.21	10,636.13	80,349.66	49,984.21
盘亏损失						
非流动资产 毁损报废损 失	174,366.37	65,619.92	116,631.66	174,366.37	65,619.92	116,631.66
合计	265,002.50	225,969.58	216,615.87	265,002.50	225,969.58	216,615.87

(二十九) 所得税费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	3,798,897.65	6,185,240.11	6,715,566.12
递延所得税费用	-195,939.32	-212,107.09	-208,744.13
合计	3,602,958.33	5,973,133.02	6,506,821.99

(三十) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	20,262,251.60	43,249,062.79	41,856,507.58
加：信用减值损失			
资产减值准备	1,306,262.19	1,414,047.22	1,391,627.58
固定资产折旧	2,365,131.79	4,344,370.71	4,633,301.00
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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)	-5,594.70	65,430.26	116,631.66
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)			
财务费用 (收益以“-”号填列)	-792.24	-18,038.82	-4,418.40
投资损失 (收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-195,939.32	-212,107.09	-208,744.13
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)			
存货的减少 (增加以“-”号填列)	36,787,377.13	-93,225,809.67	-93,802,732.85
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	43,883,903.47	93,001,350.05	27,726,227.37
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-78,492,803.18	-48,391,517.71	-25,135,871.47
其他			
经营活动产生的现金流量净额	25,909,796.74	226,787.74	-43,427,471.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	12,045,347.19	11,848,403.48	19,003,789.57
减：现金的期初余额	11,848,403.48	19,003,789.57	108,891,786.87
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	196,943.71	-7,155,386.09	-89,887,997.30

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
上海电气投资有限公司	上海	租赁和商务 服务业	57,000 万元 人民币	100.00	100.00

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海三菱电梯有限公司	受同一最终控制方控制

(三) 关联交易情况

向关联方出售商品

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
上海三菱电梯有限公司	出售商品	274,404,059.26	468,766,795.60	430,072,536.12

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	上海三菱电梯有限公司	38,839,792.68	1,359,392.74	37,916,946.85	1,327,093.14	32,308,057.72	1,130,782.02
预付款项							
	上海三菱电梯有限公司	219,837.43		331,091.03		57,409.90	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	上海三菱电梯有限公司	40,700.00	92,410.00	484,116.00

七、 承诺及或有事项

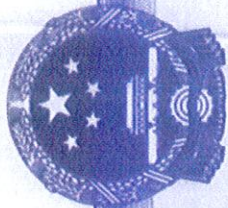
截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在需披露的重要承诺事项和或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日止，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

上海老港申菱电子电缆有限公司
(加盖公章)

二〇一九年十二月九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201910220067



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、
监管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不定期期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【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】



登记机关

2019年10月22日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



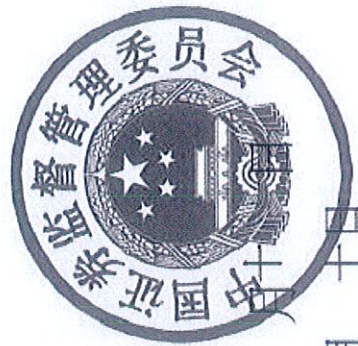
证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇二一年七月

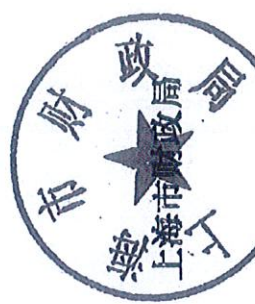
证书有效期至: 二〇二一年七月

十日

证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人:朱建弟
主任会计师:
经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓名	谢冀
Full name	男
性别	1972-12-03
Sex	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
出生日期	310230197212037475
Date of birth	身份证书号
Working unit	Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000060098
No. of Certificate

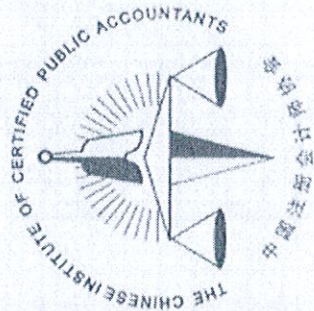
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 11 月 26 日
Date of Issuance



谢冀(310000060098)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
y m d



姓名 王健
 Full name 男
 Sex 1974-11-02
 Date of birth 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Work unit 310103741102281
 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



王健(310000030092)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日
 /m /d

证书编号: 310000030002
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 12 月 28 日
 Date of Issuance