公告编号：2018-038

证券代码：838946　　证券简称：启世机械　　主办券商：广发证券

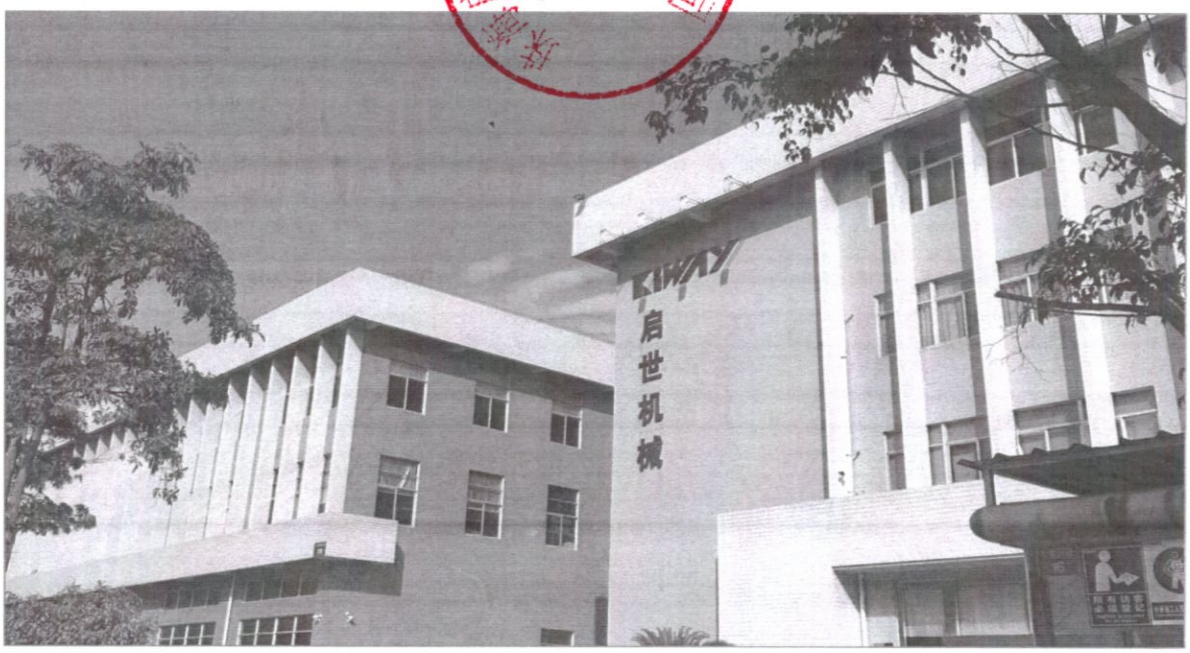
KIWAY

启世机械

NEEQ：838946

珠海启世机械设备股份有限公司

ZHUHAI KIWAY ENTERPRISE LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 2 月 9 日，公司“不落轮镟修作业自动测量控制系统 V1. . 0”的计算机软件著作在中华人民共和国国家版权局登记，登记号：2018SR106564。

2018 年 3 月 23 日，公司“应用于固定式闪光焊对中系统的移动机构及自动对中系统”的实用新型专利获得中华人民共和国知识产权局的授权，专利号：ZL201721038273. 0。

2018 年 4 月，公司获广东省科技厅认定为科技型中小企业，证书编号 201844040200000443。

2018 年 6 月，经珠海市国家税务局、珠海市地方税务局联合评价为 2017 年度纳税信用 A 级纳税人。

目 录

声明与提示 5

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和财务指标摘要 8

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 重要事项 13

第五节 股本变动及股东情况 15

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 17

第七节 财务报告 20

第八节 财务报表附注 30

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、启世机械	指	珠海启世机械设备股份有限公司
全资子公司、子公司	指	启帆轨道设备有限公司
孙公司	指	Sculfort India Pvt Limited
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
不落轮	指	不落轮镟床及配套
焊轨机	指	移动式闪光焊轨机
生产线	指	自动化设备生产线
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	《珠海启世机械设备股份有限公司章程》
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、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人方杰华、主管会计工作负责人康玮利及会计机构负责人（会计主管人员）康玮利保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、《珠海启世机械设备股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议》； 2、《珠海启世机械设备股份有限公司第一届监事会第七次会议决议》； 3、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 4、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	珠海启世机械设备股份有限公司
英文名称及缩写	ZHUHAI KIWAY ENTERPRISE LTD/KIWAY
证券简称	启世机械
证券代码	838946
法定代表人	方杰华
办公地址	珠海市创新四路 16 号 1 栋第一层 A 区、2 栋第一层

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张宁
是否通过董秘资格考试	是
电话	0756-3866662
传真	0756-3866651
电子邮箱	Kiway@kiwayzh.com
公司网址	http://www.kiway.net
联系地址及邮政编码	广东省珠海市创新四路 16 号 519085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-12-08
挂牌时间	2016-08-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-34通用设备制造业-349其他通用设备制造业-3490其他通用设备制造业
主要产品与服务项目	焊接设备、不落轮车床及其配套设备的研发、生产及销售，并提供相关的技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	启世有限公司
实际控制人及其一致行动人	方杰华

四、　注册情况

项目	内容	报告期内是否变更

统一社会信用代码	91440400682421151K	否
注册地址	珠海市创新四路 16 号 1 栋第一层 A 区、2 栋第一层	否
注册资本（元）	35,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼(4301-4316 房)
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,131,624.62	36,173,856.42	-27.76%
毛利率	42.21%	40.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,125,870.16	4,852,100.19	-164.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,654,563.79	4,528,123.77	-180.71%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.69%	9.03%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.65%	8.43%	-
基本每股收益	-0.09	0.14	-163.79%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	129,799,221.22	121,665,454.93	6.69%
负债总计	76,366,316.46	65,203,281.18	17.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,432,952.53	56,462,173.75	-5.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.61	-5.18%
资产负债率（母公司）	56.48%	52.66%	-
资产负债率（合并）	58.83%	53.59%	-
流动比率	1.66	1.82	-
利息保障倍数	-2.50	5.70	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,151,608.74	-20,370,442.85	-55.07%
应收账款周转率	1.21	2.04	-
存货周转率	0.22	1.32	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.69%	11.36%	-
营业收入增长率	-27.76%	2.36%	-

净利润增长率	-164.42%	-7.71%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	35,000,000	35,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

公司产品自动化生产线属于智能装备制造业，焊接设备及不落轮镟床产品属于轨道交通装备制造业。公司是轨道交通轨道设备及维修维护服务的提供商。公司拥有的专利合计 23 项，其中发明专利 3 项、实用新型专利项 19 项、外观专利 1 项；拥有计算机软件著作权登记 13 项。核心团队已为铁路行业及自动化生产设备制造业服务愈 30 年，始终坚信自主创新，已连续 5 年获评高新技术企业、广东省战略性新兴产业培育企业等称号。公司为各大铁路局、地铁公司、轨道工程公司、高端装备公司提供轨道铺设、机轮维修维护所使用的焊轨机、不落轮镟床等高技术产品。公司拥有完全自主知识产权，凭借多年的行业沉淀，公司致力于为铁路轨道交通和高端装备等大型集团企业提供全面的行业解决方案和优质的产品及良好的售后服务。

公司通过公开投标、直销、客户渠道、参加展览会开发新客户等模式开拓业务，通过自主创新的技术研发为客户提供最优的产品解决方案而获得收益。公司主营收入来源于销售铁路专用焊接施工设备、铁路保养维护专用不落轮镟床、公铁两用牵引设备等延伸铁路设备以及与之配套的零配件销售和后期的维修保养服务收费。公司经过多年的人才培养，打造出一支专业型强的营销技术团队，该团队不但具有专业的销售技能，并且具备丰富的产品知识和行业经验，能够对客户要求准确分析并制定销售策略，根据客户需求提供最合适的可行性方案。展望未来，公司将继续凭借产品、品牌、渠道和技术的综合优势，积极开拓海内、外市场，依托愈三十年的行业积淀，将启世机械发展成为世界有特色的大型轨道交通设备供应商。

报告期内，公司商业模式没有重大变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、　经营情况回顾

报告期内，公司营业收入对比上年同期下降27.76%，归属于挂牌公司股东的净利润下降164.42%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润下降180.71%。2017年下半年开始公司停止生产线项目，并且对该项目未执行完毕的合同进行外包，短期内公司营业收入会受到一定程度的影响。2018年较去年同期新增不落轮产品项目，以增强公司在铁路产品领域的核心竞争力。但由于该产品关联的项目总进度周期长，导致产品的验收周期长，预计下半年有待集中验收相关项目。

(一)财务状况

报告期内，公司资产总额为129,799,221.22 元，较期初增长6.69%；负债总额为76,366,316.46 元，较期初增长17.12%。净资产总额为53,432,904.76元，较期初下降5.37%。2018年6月30日公司的资产负债率为59.00%，与本期期初53.59%相比略有上涨。

（二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入26,131,624.62 元，较上年同期下降27.76%；公司营业成本投入为15,101,077.77 元，较上年同期下降29.61%；实现归属于挂牌公司股东的净利润为-3,125,917.93 元，较上年同期下降164.42%；经营活动产生的现金流量净额-9,151,608.74元。报告期内公司营业收入下降净利润下降的主要原因是：

1、报告期内，公司主要产品自动化生产线从2017年下半年停止生产，不落轮项目验收周期长。

2、报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润-3,125,917.93 元比去年同期4,852,100.19 元降低了7,978,018.12 元，主要为营业收入减少、销售费用、管理费用、财务费用的增加等方面的原因。

销售及管理费用的增加原因：2018年上半年开始公司为增强营收及管理能力，扩增了销售和管理团队，导致销售费用和管理费用较2017年上半年同期增涨78.85%和93.90%。

财务费用的增加原因，2018 年财务费用1,214,643.49 元，较上年同期增幅318.80%，由于项目周期长，导致验收、付款延迟，增加银行贷款采购备货，导致利息费用相应增加。

（三）公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为-9,151,608.74 元。

因部分客户在我公司产品生产中对产品设计及技术要求进行更新，导致验收、付款延迟。

报告期内公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

1、关联交易金额较大的风险

报告期内，关联方 SAS SCULFORT YEL 为公司第一大供应商，2018 年上半年度公司向 SAS SCULFORT YEL 采购额占比为 10.03%。随着公司自主生产能力的提高，通过规范，关联交易得到了有效的控制，但报告期内，公司关联交易金额较大，可能对公司经营的独立性产生影响。

应对措施：其一、公司股东、董事、监事及高级管理人员就规范关联交易出具了承诺，公司已在《公司章程》中对关联交易决策权力与程序作出了规定，同时也就关联方在关联交易表决中的回避制度作出了规定。此外，《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《关联交易管理制度》等公司治理文件中已对关联交易基本原则、关联交易回避制度与措施、关联交易决策权限、关联交易定价等事项作出了明确规定，以确保关联交易的公允。报告期内，公司所产生的必要关联交易均履行了审议程序；其二，公司将积极推动供应链优化工作，整合上下游供应链资源；其三，公司将继续加大对标准化工作的投入，进一步落实产品及生产本地化，积极开发优质可替代的供应商，以逐步减少关联交易。

2、实际控制人不当控制的风险

启世有限公司持有启世机械 84.15%股权，为公司控股股东，方杰华持有启世有限公司 100.00%股份，为公司实际控制人。方杰华为公司董事长并在公司担任总经理职务，其所控制的启世有限公司处于绝对控股地位，对公司的生产、经营、人事及财务管理均具有绝对控制权。虽然报告期内已建立健全公司治理机制及内部控制体系，也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

应对措施：报告期内，董事会、监事会成员及两名合伙企业股东严格执行公司三会制度和《公司章程》，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行；同时公司计划进一步引入外部股东，增强公司核心员工持股，提高公司决策的科学性。

3、存货期末余额较大的风险

2018 年 06 月 30 日，公司存货余额占总资产的比重为 52.97%。由于公司主要销售生产线及铁路设备，产品安装调试及验收期间较长，因此公司期末存货中，主要构成为发出商品，2018 年 06 月 30 日发出商品占存货总额的比重分别为 50.90%。存货余额较大导致存货周转率较低，可能存在减值的风险；由于验收期间较长，发出商品余额较大，亦可能存在销售收入实现的风险。

应对措施：公司加强了对存货的控制，根据订单采购材料，同时加强了对发出商品的管理，比如提高预收款比例。

4、客户集中度较高的风险

公司生产的焊接设备、不落轮车床及其配套设备等产品，主要用于铁路生产领域，公司产品为客户单位的固定投入，单位价值较高，单次采购金额较大，由于国内压缩机生产厂家及铁路公司较为集中，因此公司客户集中度较高。2018 年上半年度公司向前五大客户合计销售额占营业收入比重分别为

88.34%，这种特点能够为公司带来了稳定的客户合作关系，但较高的客户集中度也会带来因个别客户需求变化导致的经营风险。

应对措施：首先，由于公司产品为客户的固定投入，产品使用周期较长，客户不可能多次采购同类设备，公司向单一客户的产品销售在一个会计年度内占比较高，但在两年甚至更长期限内占比不大，因此，公司不存在对少量客户依赖的风险。其次，公司通过扩大产品类别，加大市场开拓力度，逐渐降低对单一产品、单一客户销售的集中度。

5、应收账款回收风险

报告期末，公司的应收账款账面余额为25,847,520.89元，期末余额相对较大，但报告期末公司账龄在两年以内的应收账款占比为11.79%，其中由于上海市机械设备成套（集团）有限公司项目相关供应商发生特殊状况，导致工程进度缓慢，影响该项目收款。总体上应收账款账龄较低。同时，下游客户信用程度较高，公司催收回款也较为积极，因此发生坏账损失的风险程度相对较小。但未来受市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响，公司存在因货款回收不及时、应收账款金额增多、应收账款周转率下降引致的经营风险。

应对措施：公司历来注重应收账款的日常管理和到期催收工作。公司要求财务部重点关注超过期限的应收账款余额，分析客户超账期回款的原因，做好与客户的沟通工作，并及时向公司总经理反馈信息，由公司加大催款支持力度。同时要求财务部全力配合业务人员做好催款相关支持工作，充分计提坏账准备。

6、汇率波动风险

报告期内，公司境外销售产品金额及占比较高。同时公司大量材料采购自境外，因此，境外国家政治、经济环境变动对公司经营会造成一定的影响。在当前国际形势下，汇率波动频繁，波动幅度较大，外汇风险的不确定性较高，可能为股东利益带来损失。

应对措施：公司将密切关注汇率变化，与银行外汇部门保持密切联系，必要时采取汇率锁定措施，保证采购成本稳定性。同时，公司将与客户建立合理的价格调整机制，跟随汇率的波动，定期调整销售价格，尽量化解汇率波动带来的影响。

四、 企业社会责任

2018年，公司一方面积极开展生产经营工作，努力开拓市场，优化业务模式，依法保护职工的合法权益，着力提升职工幸福指数，构筑企业与职工之间的和谐氛围；另一方面，树立和维护诚信、守法、公正的良好形象，依法纳税，主动承担对自然环境、对社会和经济发展的义务，积极维护民族团结和社会稳定，支持社会公益事业。公司已将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	40,000,000.00	2,072,601.50
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	13,000,000.00	550,713.10
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	2,640,000.00	637,392.86

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号

启帆机电有限公司	借款	305,183.80	是	2018-03-30	2018-009
启帆货车有限公司	借款	40,823.74	是	2018-03-30	2018-009
启世有限公司	借款	50,000.00	是	2018-03-30	2018-009
启世有限公司	短期借款	8,000,000.00	是	2018-06-01	2018-025
北京主导时代科技有限公司	短期借款	4,500,000.00	是	2018-07-23	2018-029

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

（一）必要性和真实意图

上述关联交易可以充实公司资金，系公司业务发展及经营管理的正常所需，是合理、必要的。

（二）本次关联交易对公司的影响

上述关联交易是公司业务发展及经营管理的正常所需，对公司整体经营发展有积极影响，公司的独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司根据《公司章程》和《对外投资管理办法》等相关规定，经第一届董事会第十一次会议审议通过全资子公司启帆轨道设备有限公司拟受让 Ludovic Franceus 在 Sculfort India Pvt Limited 公司 0.99%股权。于 2018 年 1 月 31 日与 Ludovic Franceus 签订股权转让协议，并于 2018 年 2 月 2 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《启世机械：关于全资子公司拟收购控股公司股权的公告》（公告编号：2018-003）。但报告期内，未完成在当地政府部门股权转让的备案事宜。

（四） 承诺事项的履行情况

公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员于 2016 年度分别出具了《避免同行业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺》、《公司董事、监事、高级管理人员的诚信声明》、《董事、监事、高级管理人员声明与承诺》，以上承诺持续到本报告期，上述人员在说明、承诺作出后严格履行上述承诺，未有任何违背事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	13,031,666	37.23%	0	13,031,666	37.23%
	其中：控股股东、实际控制人	10,984,166	31.38%	-3,500,000	7,484,166	21.38%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,968,334	62.77%	0	21,968,334	62.77%
	其中：控股股东、实际控制人	21,968,334	62.77%	0	21,968,334	62.77%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	启世有限公司	32,952,500	-3,500,000	29,452,500	84.15%	21,968,334	7,484,166
2	北京主导时代科技有限公司	0	3,500,000	3,500,000	10.00%	0	3,500,000
3	珠海横琴启世投资合伙企业（普通合伙）	1,603,000	0	1,603,000	4.58%	0	1,603,000
4	珠海横琴启愿投资合伙企业（普通合伙）	444,500	0	444,500	1.27%	0	444,500
合计		35,000,000	0	35,000,000	100.00%	21,968,334	13,031,666
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东之间无关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

启世有限公司持有本公司 84.15%的股份，为公司控股股东。公司控股股东的基本情况如下：

启世有限公司，2007 年 5 月 18 日在香港登记设立，公司编号为 1133691，公司类别为私人公司，经营范围为一般贸易，方杰华为公司唯一股东，注册地址：Room 502，5/F.，Prosperous Building，48-52 Des Voeux Road Central，Hong Kong。启世有限公司已发行普通股 800,000 股，港元 1 元/股，方杰华持有普通股 800,000 股。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

方杰华先生持有启世有限公司 100%股权，启世有限公司持有本公司 84.15%的股份，综上所述，方杰华先生为本公司的实际控制人。公司实际控制人的基本情况如下：

方杰华，男，1957 年 5 月出生，中国香港人士，持有加拿大护照，硕士研究生学历，毕业于北京大学，工商管理专业。1980 年 4 月至 1986 年 6 月，就职于美国舷外机亚洲有限公司，任销售经理；1986 年 8 月至 1989 年 7 月，就职于维昌洋行，任船用设备经理；1989 年 8 月至 2007 年 12 月，就职于启帆有限公司，任总经理；2011 年 2 月至今，就职于启世机械及其前身，现任公司董事长、总经理，董事任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
方杰华	董事长/总经理	男	1957-05-06	硕士	2016 年 2 月 22 日 -2019 年 2 月 21 日	是
钟敏	董事	女	1967-09-10	本科	2016 年 2 月 22 日 -2019 年 2 月 21 日	是
陈志彬	董事	男	1975-07-15	本科	2018 年 3 月 30 日 -2019 年 2 月 21 日	是
方献宇	董事	男	1992-10-27	本科	2016 年 2 月 22 日 -2019 年 2 月 21 日	否
张庭耀	董事	男	1982-04-12	本科	2016 年 2 月 22 日 -2019 年 2 月 21 日	是
剡建锋	监事会主席	男	1976-09-14	专科	2016 年 2 月 22 日 -2019 年 2 月 21 日	是
欧阳晃红	监事	男	1983-02-10	本科	2016 年 2 月 22 日 -2019 年 2 月 21 日	是
龙志丽	职工代表监事	女	1982-05-20	本科	2017 年 3 月 30 日 -2019 年 2 月 21 日	是
康玮利	财务总监	女	1975-05-29	专科	2018 年 3 月 30 日 -2019 年 2 月 21 日	是
张宁	董事会秘书	女	1985-03-12z	本科	2017 年 8 月 28 日 -2019 年 2 月 21 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

方杰华与方献宇系父子关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二)　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
方杰华	董事长/总经理	0	0	0	0.00%	0
钟敏	董事	0	0	0	0.00%	0
陈志彬	董事	0	0	0	0.00%	0

方献宇	董事	0	0	0	0.00%	0
张庭耀	董事	0	0	0	0.00%	0
剡建锋	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
欧阳晃红	监事	0	0	0	0.00%	0
龙志丽	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
康玮利	财务总监	0	0	0	0.00%	0
张宁	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马萍	董事	离任	无	因病逝世
陈志彬	无	新任	董事	原董事因病逝世
王丽	财务总监	离任	财务经理	因个人原因辞去财务总监一职
康玮利	无	新任	财务总监	原财务总监因个人原因辞去财务总监一职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

陈志彬，男，43 岁，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学机械工程学专业，学士学位；1997 年 6 月 25 日至 1999 年 7 月 31 日，就职于厦门 ABB 低压电器设备有限公司，任质量工程师；1999 年 8 月 2 日至 2017 年 6 月 30 日，就职于卡尔玛港口机械（深圳）有限公司，任总经理一职；2017 年 7 月 3 日，就职于珠海启世机械设备股份有限公司，任运营总监。

康玮利，女，43 岁，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于陕西财经学院国际会计专业；2002 年 4 月至 2013 年 2 月，就职于珠海保税区柏劲服装有限公司，任财务管控经理；2013 年 6 月至 2015 年 7 月，就职于珠海撒比斯化学有限公司，任财务经理一职；2016 年 5 月 3 日至 2016 年 12 月，就职于爱普科斯电子元器件（珠海保税区）有限公司，任成本控制经理； 2018 年 3 月 30 日，就职于珠海启世机械设备股份有限公司，任；2018 年 3 月 30 日至今，就职于珠海启世机械设备股份有限公司，任财务总监。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数

行政管理人员	13	15
财务人员	6	8
技术人员	30	31
生产人员	31	33
销售人员	16	26
员工总计	96	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	5	6
本科	30	36
专科	42	43
专科以下	17	27
员工总计	96	113

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动和人才引进

报告期内，公司正式员工流失率低于行业平均水平，人员变动处于合理水平。报告期内，公司为进一步扩大市场，同时逐步实现精益化生产管理，其中新增行政管理人员 2 人，财务人员 2 人，技术人员 1 人销售人员 10 人，生产人员 2 人，销售人员 10 人。公司拓展多种社会招聘途径，显著提升了公司在业内知名度，更重要的是选聘培养了一批优秀且忠诚度高的业务骨干，充实到各部门 。

2. 员工培训

公司历来重视员工培训和企业文化建设，根据不同岗位的要求，制定了包括新员工培训、岗位技能、质量管理体系、知识产权、管理素质、公民素质等系列培训计划。同时，鼓励员工学习相关专业知识同时提升自我综合素质。

3. 员工薪酬政策

公司建立了行业有竞争力的薪酬体系。依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并购买人身意外商业保险。

4. 公司不存在需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

截至目前，公司未通过董事会、股东大会等程序认定核心员工。报告期内，公司核心技术及业务团队较为稳定，未发生重大变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金	五(一)	3,915,436.77	6,945,111.10
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五(二)	25,182,791.04	20,281,976.12
预付款项	五(三)	21,476,298.16	14,173,111.64
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（四）	2,206,694.05	1,665,984.63
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	68,252,276.83	69,481,695.71
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）	5,787,816.41	5,855,355.90
流动资产合计		**126,821,313.26**	**118,403,235.10**
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（七）	1,017,753.39	1,203,140.05
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（八）	95,504.11	128,658.28

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（九）	1,572,849.14	1,647,309.46
递延所得税资产	五（十）	291,801.32	283,112.04
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		**2,977,907.96**	**3,262,219.83**
资产总计		**129,799,221.22**	**121,665,454.93**
流动负债：			
短期借款	五（十一）	36,708,855.31	29,647,036.87
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十二）	7,692,732.65	6,342,326.27
预收款项	五（十三）	28,625,975.61	25,432,326.44
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十四）	1,356,885.70	1,605,283.91
应交税费	五（十五）	125,323.26	999,062.05
其他应付款	五（十六）	1,856,543.93	1,177,245.64
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		**76,366,316.46**	**65,203,281.18**
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		76,366,316.46	65,203,281.18
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	五（十七）	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十八）	6,508,369.12	6,508,369.12
减：库存股		-	-
其他综合收益	五（十九）	-54,610.51	3,911.54
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十）	2,259,924.60	2,259,924.60
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十一）	9,719,269.32	12,689,968.49
归属于母公司所有者权益合计		53,432,952.53	56,462,173.75
少数股东权益		-47.77	
所有者权益合计		53,432,904.76	56,462,173.75
负债和所有者权益总计		129,799,221.22	121,665,454.93

法定代表人：方杰华　　主管会计工作负责人：康玮利　　会计机构负责人：康玮利

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,386,610.33	6,437,904.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三（一）	24,805,821.04	20,281,976.12
预付款项		19,626,077.58	12,770,513.23
其他应收款	十三（二）	2,093,852.44	1,422,851.14
存货		67,798,224.38	69,481,695.71
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,567,652.92	5,855,355.90
流动资产合计		123,278,238.69	116,250,296.63
非流动资产：		-	-
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		1,095,255.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		931,341.67	1,203,140.05

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		95,504.11	128,658.28
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,554,514.66	1,647,309.46
递延所得税资产		288,825.24	283,112.04
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		**3,965,440.68**	**3,262,219.83**
资产总计		**127,243,679.37**	**119,512,516.46**
流动负债：		-	-
短期借款		36,466,552.16	29,647,036.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		7,635,671.29	6,342,326.27
预收款项		25,263,433.47	23,498,399.90
应付职工薪酬		1,341,155.54	1,605,283.91
应交税费		-94,840.23	999,062.05
其他应付款		1,250,260.89	845,874.37
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		**71,862,233.12**	**62,937,983.37**
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		**71,862,233.12**	**62,937,983.37**
所有者权益：			
股本		35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		6,508,369.12	6,508,369.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,259,924.60	2,259,924.60
一般风险准备		-	-
未分配利润		11,613,152.53	12,806,239.37
所有者权益合计		**55,381,446.25**	**56,574,533.09**
负债和所有者权益合计		**127,243,679.37**	**119,512,516.46**

法定代表人：方杰华　　主管会计工作负责人：康玮利　　会计机构负责人：康玮利

(三)　合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**26,131,624.62**	**36,173,856.42**
其中：营业收入	五（二十二）	26,131,624.62	36,173,856.42
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		**29,888,646.78**	**30,787,944.64**
其中：营业成本	五（二十二）	15,101,077.77	21,453,322.46
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二十三）	454,762.96	272,380.54
销售费用	五（二十四）	6,663,876.20	3,725,890.77
管理费用	五（二十五）	5,420,912.37	2,795,690.91
研发费用	五（二十六）	908,534.48	1,944,720.28
财务费用	五（二十七）	1,214,643.49	290,030.69
资产减值损失	五（二十八）	124,839.51	305,908.99
加：其他收益	五（二十九）	625,098.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	422.45	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-3,131,501.71**	**5,385,911.78**
加：营业外收入	五（三十一）	2,797.80	358,774.68
减：营业外支出	五（三十二）	5,903.30	34,798.26
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-3,134,607.21**	**5,709,888.20**
减：所得税费用	五（三十三）	-8,689.28	857,788.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**-3,125,917.93**	**4,852,100.19**
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-47.77	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,125,870.16	4,852,100.19
六、其他综合收益的税后净额		-58,522.05	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-58,522.05	-
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		**-3,184,439.98**	**4,852,100.19**
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,184,392.21	4,852,100.19
归属于少数股东的综合收益总额		-47.77	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-0.09	0.14
（二）稀释每股收益		-0.09	0.14

法定代表人：方杰华　　主管会计工作负责人：康玮利　　会计机构负责人：康玮利

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（三）	**25,674,395.49**	**36,173,856.42**
减：营业成本	十三（三）	15,101,077.77	21,453,322.46
税金及附加		454,762.96	272,380.54
销售费用		6,295,437.68	3,725,890.77
管理费用		3,635,221.17	2,795,690.91
研发费用		908,534.48	1,944,720.28
财务费用		1,150,407.37	290,030.69
其中：利息费用		896,562.92	-
利息收入		36,001.79	-
资产减值损失		104,998.98	305,908.99
加：其他收益		625,098.00	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		422.45	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-1,350,524.47**	**5,385,911.78**
加：营业外收入		2,456.74	358,774.68
减：营业外支出		5,903.30	34,798.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-1,353,971.03**	**5,709,888.20**
减：所得税费用		-5,713.20	857,788.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**-1,348,257.83**	**4,852,100.19**
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-

六、综合收益总额		**-1,348,257.83**	**4,852,100.19**
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-0.04	0.14
（二）稀释每股收益		-0.04	0.14

法定代表人：方杰华　　主管会计工作负责人：康玮利　　会计机构负责人：康玮利

（五）　合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		26,638,526.77	31,553,087.27
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		38,454.61	229,471.91
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	442,728.44	2,566,813.28
经营活动现金流入小计		**27,119,709.82**	**34,349,372.46**
购买商品、接受劳务支付的现金		18,314,416.40	38,034,200.11
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		21,240.65	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		11,173,197.29	6,467,182.77
支付的各项税费		3,188,090.87	2,391,094.27
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	3,574,373.35	7,827,338.16
经营活动现金流出小计		**36,271,318.56**	**54,719,815.31**
经营活动产生的现金流量净额		**-9,151,608.74**	**-20,370,442.85**
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		221,700.00	-
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		**221,700.00**	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		233,860.30	22,210.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		**233,860.30**	**22,210.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-12,160.30**	**-22,210.00**
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		42,930.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		24,580,558.38	29,934,603.43
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		**24,623,488.38**	**29,934,603.43**
偿还债务支付的现金		17,518,739.94	12,682,741.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		896,565.67	324,138.40
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		**18,415,305.61**	**13,006,879.60**
筹资活动产生的现金流量净额		**6,208,182.77**	**16,927,723.83**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-44,088.06**	**-82,295.91**
五、现金及现金等价物净增加额		**-2,999,674.33**	**-3,547,224.93**
加：期初现金及现金等价物余额		6,667,111.10	6,893,258.29
六、期末现金及现金等价物余额		**3,667,436.77**	**3,346,033.36**

法定代表人：方杰华　　主管会计工作负责人：康玮利　　会计机构负责人：康玮利

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,231,764.14	31,553,087.27
收到的税费返还		38,454.61	229,471.91
收到其他与经营活动有关的现金		282,125.66	2,566,813.28
经营活动现金流入小计		**25,552,344.41**	**34,349,372.46**
购买商品、接受劳务支付的现金		17,475,767.18	38,034,200.11
支付给职工以及为职工支付的现金		10,092,111.89	6,467,182.77
支付的各项税费		3,188,090.87	2,391,094.27
支付其他与经营活动有关的现金		2,752,860.12	7,827,338.16
经营活动现金流出小计		**33,508,830.06**	**54,719,815.31**

经营活动产生的现金流量净额		**-7,956,485.65**	**-20,370,442.85**
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		221,700.00	-
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		**221,700.00**	**-**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,919.12	22,210.00
投资支付的现金		1,095,255.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		**1,215,174.12**	**22,210.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-993,474.12**	**-22,210.00**
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		24,338,255.23	29,934,603.43
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		**24,338,255.23**	**29,934,603.43**
偿还债务支付的现金		17,518,739.94	12,682,741.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		896,562.92	324,138.40
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		**18,415,302.86**	**13,006,879.60**
筹资活动产生的现金流量净额		**5,922,952.37**	**16,927,723.83**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**5,713.20**	**-82,295.91**
五、现金及现金等价物净增加额		**-3,021,294.20**	**-3,547,224.93**
加：期初现金及现金等价物余额		6,159,904.53	6,893,258.29
六、期末现金及现金等价物余额		**3,138,610.33**	**3,346,033.36**

法定代表人：方杰华　　主管会计工作负责人：康玮利　　会计机构负责人：康玮利

第八节　财务报表附注

一、　附注事项

（一）　附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).1
6．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8．上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13．是否存在预计负债	□是 √否	

（二）　附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

1、2018 年起全资子公司启帆轨道设备有限公司持有 Sculfort India Pvt Limited 99.99%股权，自 2018 年起纳入公司合并财务报表范围。

二、　报表项目注释

珠海启世机械设备股份有限公司
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

(一)　公司概况

珠海启世机械设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为珠海启世机械设备有限公司，系于 2008 年 11 月 21 日经珠海市国家高新技术产业开发区管委会《关于设立外资企业珠海启世机械设备有限公司的批复》（珠高经外资[2008]112 号）批准成立，取得《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（批准号：商外资粤珠外资证字[2008]0219 号），并于 2008 年 12 月 8 日取得珠海市工商行政管理局核发

的《企业法人营业执照》。

根据本公司 2016 年 2 月 1 日创立大会、第一次股东大会决议、本公司发起人协议、公司章程及 2016 年 3 月 25 日广东省商务厅“粤商务资字【2016】87 号”文《关于合资企业珠海启世机械设备有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》，全体股东（发起人）一致同意以 2015 年 12 月 31 日为基准日，将珠海启世机械设备有限公司整体变更为股份有限公司，并以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止整体变更基准日 2015 年 12 月 31 日的净资产值 41,508,369.12 元按照 1:0.8432 的比例折股 35,000,000 股，每股面值为人民币 1 元，股本合计 35,000,000.00 元。2016 年 4 月 15 日取得珠海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,公司的统一社会信用代码：91440400682421151K。2016 年 8 月 22 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票简称：启世机械，证券代码：838946。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3500 万股，注册资本为 3500 万元。

本公司注册地：珠海市创新四路 16 号 1 栋第 1 层 A 区、2 栋第一层。

本公司法定代表人：方杰华。

本公司母公司：启世有限公司。

本公司的实际控制人：方杰华。

本公司经营范围：研发、生产和销售自产的铁路专用焊轨机及其它各类焊机、不落轮车床及其配套牵引设备、架车机、自动生产线、工业用机械人专用生产设备；上述产品及相关设备、配件、控制系统及其软件的检测、维修、销售、售后服务、技术服务及技术咨询。（涉及行业许可管理的，按国家有关规定办理）

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围公司如下：

项目	名称
子公司	启帆轨道设备有限公司
孙公司	Sculfort India Pvt Limited

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”

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

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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。

(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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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

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

（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

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。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款金额在 100 万元以上；其他应收款金额在 50 万元以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1-员工借款、押金、备用金、保证金组合	员工借款、押金、备用金、保证金组合具有类似信用风险特征
组合 2-账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1-员工借款、押金、备用金、保证金组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计提坏账准备。
组合2-账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00

1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	30.00	30.00
3—4年（含4年）	50.00	50.00
4—5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 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;

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本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，即本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。有关规定要求本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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面

价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	10	30
电子设备	3	10	30
器具工具	3~5	10	18~30
运输设备	4~5	10	18~23

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十六) 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。

(十七) 借款费用

1、 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。

2、 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。

3、 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。

4、 借款费用资本化率、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，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（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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
财务软件	3	预计的受益年限
电脑软件	3	预计的受益年限
专利权	3	预计的受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。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以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

披内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产

品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

(二十一) 职工薪酬

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。

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动] 、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则和具体原则：

（1）销售商品收入的确认一般原则：

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。

（2）销售商品收入具体原则

公司主要生产销售自动化生产线、焊接设备、不落轮车床及其配套设备。

①合同约定本公司不承担安装调试责任的，销售收入确认需同时满足下列条件：按合同要求将本公司设备发运后经买方签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款。

②合同约定本公司承担安装调试责任的，销售收入确认需同时满足下列条件：按合同要求将本公司设备运抵买方指定地点后经买方签收；销售收入金额已确定，并按合同约定进度已收讫货款或预计可以收回货款；安装调试完毕并出具安装调试验收单。

③出口销售收入确认同时满足下列条件：根据与客户达成出口销售合同规定的要求生产设备，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，同时安排货运公司将设备送达购货方并取得货运公司运单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具出口销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 技术服务收入确认和计量原则

（1）技术服务收入确认和计量的总体原则

确认提供劳务收入的依据为在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；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）。资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（2）本公司技术服务收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司技术服务收入根据技术服务合同约定完工进度及应收技术服务进度款确认。

(二十五) 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：

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

披露要求：披露区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

在取得政府补助文件，并实际收到政府补助款项时按照到账的实际金额确认和计量。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 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、清偿负债同时进行时，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。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更情况存在。

2、 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更情况存在。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	6%、17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

本公司及下属子公司的税率列示如下：

纳税主体名称	所得税（利得税）税率
启帆轨道设备有限公司	16.5%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2018 年 2 月 1 日下发的《关于广东省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2018〕25 号），本公司通过 2017 年第一批高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744003202），有效期 3 年。根据国家税务总局《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），本公司自 2017 年（含 2017 年）起至 2019 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	11,715.19	108,083.29
银行存款	3,655,721.58	6,559,027.81
其他货币资金	248,000.00	278,000.00
合计	3,915,436.77	6,945,111.10
其中：存放在境外的款项总额	528,826.44	507,206.57

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
投标保函	0.00	30,000.00
预付款保函保证金	0.00	
履约保证金银行保函保证金	248,000.00	248,000.00
合计	248,000.00	278,000.00

1、248,000.00 元为公司向珠海华润银行股份有限公司申请的履约保证金银行保函保证金，以广州地铁集团有限公司为受益人，有效期自 2017 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 30 日。

截止 2017 年 12 月 31 日，因受益人尚未退回履约保证金银行保函原件，故履约保证金银行保函保证金仍被质押。

(二) 应收票据及应收账款

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	380,000.00	1,230,000.00
商业承兑汇票	400,000.00	138,000.00
合计	780,000.00	1,368,000.00

2、 本报告期无质押的应收票据。

3、 期末公司已背书尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,287,401.60	

商业承兑汇票		500,000.00
合计	5,287,401.60	500,000.00

4、 本报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

5、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,847,520.89	100	1,444,729.85	5.59	24,402,791.04	20,231,845.52	100.00	1,317,869.40	6.51	18,913,976.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	25,847,520.89	100	1,444,729.85	5.59	24,402,791.04	20,231,845.52	100.00	1,317,869.40	6.51	18,913,976.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,800,444.89	1,140,022.25	5.00
1 至 2 年	3,047,076.00	304,707.60	10.00
合计	25,847,520.89	1,444,729.85	5.59

6、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 209,575.45 元。本期转回已计提沈阳中航机电三洋制冷设备有限公司坏账准备 82,715.00 元。

7、 本期无实际核销的应收账款情况

8、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中铁二局集团新运工程有限公司	11,648,000.00	45.06	582,400.00
石家庄市轨道交通有限责任公司	2,254,000.00	8.72	112,700.00
广州铁路物资公司	1,936,977.00	7.49	96,848.85
上海市机械设备成套（集团）有限公司	1,860,000.00	7.20	186,000.00
Progress Rail Services Corporation	717,989.76	2.78	35,899.49
合计	18,416,966.76	71.25	1,013,848.34

9、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

10、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	21,476,298.16	100.00	14,173,111.64	100.00
1 至 2 年				
合计	21,476,298.16	100.00	14,173,111.64	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
SAS SCULFORT YEL.	11,437,964.60	53.26
VITOVA LTD.	3,180,948.85	14.81
Sealum Industries Ltd.	1,036,662.42	4.83
森达美信昌机器工程（广东）有限公司	447,723.58	2.08
广州市米格方舱制造有限公司	431,696.50	2.01
合 计	16,534,995.95	76,99

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,206,694.05	100.00			2,206,694.05	1,668,005.57	100.00	2,020.94	0.12	1,665,984.63
其中：组合 1 按员工借款、押金、备用金、保证金组合	1,856,351.25	84.12			1,856,351.25	1,628,586.82	97.64			1,628,586.82
组合 2 按账龄分析法计提坏账准备组合	350,342.80	15.88			350,342.80	39,418.75	2.36	2,020.94	5.13	37,397.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,206,694.05	100.00			2,206,694.05	1,668,005.57	100.00	2,020.94	0.12	1,665,984.63

1、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	570,000.00	982,250.00
押金	444,013.97	346,550.44
员工借款	822,337.28	183,283.05
员工备用金		117,503.33
出口退税款	3,457.12	38,418.75
往来款	366,885.68	
合计	2,206,694.05	1,668,005.57

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
员工借款	员工借款	777,574.87	1年以内	35.24	0.00
启帆物流设备（珠海）有限公司	押金	48,000.00	5年以上	2.18	0.00
		166,000.00	3-4年	7.52	0.00
福州地铁集团有限公司	保证金	220,000.00	1年以内	9.97	0.00
柯尼（天津）机械设备有限公司	往来款	214,000.00	1年以内	9.70	0.00
深圳市地铁集团有限公司建设总部	保证金	200,000.00	1年以内	9.06	0.00
合计		1,625,574.87		73.67	0.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	16,911,964.78		16,911,964.78	18,837,120.92		18,837,120.92
发出商品	34,998,204.00	500,612.26	34,497,591.74	30,650,278.20	567,523.25	30,082,754.95
在产品	12,569,050.40		12,569,050.40	18,070,486.57		18,070,486.57
半成品	438,238.63		438,238.63	1,864,131.42		1,864,131.42
库存商品	3,835,431.28		3,835,431.28	627,201.85		627,201.85
合计	68,752,889.09	500,612.26	68,252,276.83	70,049,218.96	567,523.25	69,481,695.71

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	
发出商品	567,523.25			66,910.99		500,612.26
合计	567,523.25			66,910.99		500,612.26

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	220,163.49	5,504,516.81
预交增值税	5,253,686.06	350,839.09
预交企业所得税税	313,966.86	
合计	5,787,816.41	5,855,355.90

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	器具工具	运输设备	合计
1．账面原值					
（1）年初余额	129,799.20	650,410.84	378,769.51	1,987,256.25	3,146,235.80
（2）本期增加金额	95,606.70	58,806.64	66,034.76		220,448.10
—购置	95,606.70	58,806.64	66,034.76		220,448.10
（3）本期减少金额		3,970.60		754,398.53	758,369.13
—处置或报废		3,970.60		754,398.53	758,369.13
（4）期末余额	225,405.90	705,246.88	444,804.27	1,232,857.72	2,608,314.77
2．累计折旧					
（1）年初余额	116,819.28	312,318.65	328,775.09	1,185,182.74	1,943,095.75
（2）本期增加金额	9,194.98	60,205.01	8,985.57	136,628.19	215,013.75
—计提	9,194.98	60,205.01	8,985.57	136,628.19	215,013.75
（3）本期减少金额	3,573.54			563,974.58	567,548.12
—处置或报废	3,573.54			563,974.58	567,548.12
（4）期末余额	122,440.72	372,523.66	337,760.66	757,836.35	1,590,561.38
3．减值准备					
（1）年初余额					

项目	办公设备	电子设备	器具工具	运输设备	合计
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	102,965.18	332,723.22	107,043.61	475,021.37	1,017,753.38
（2）年初账面价值	12,979.92	338,092.19	49,994.42	802,073.51	1,203,140.05

2、 本期无暂时闲置的固定资产。

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	财务软件	电脑软件	专利权	合计
1．账面原值				
（1）年初余额	34,328.23	400,916.25	30,000.00	465,244.48
（2）本期增加金额		29,487.18		29,487.18
—购置		29,487.18		29,487.18
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	34,328.23	430,403.43	30,000.00	494,731.66
2．累计摊销				
（1）年初余额	28,499.15	278,087.05	30,000.00	336,586.20
（2）本期增加金额	1,128.18	61,513.17		62,641.35
—计提	1,128.18	61,513.17		62,641.35
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	29,627.33	339,600.22	30,000.00	399,227.55

项目	财务软件	电脑软件	专利权	合计
3．减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	4,700.90	90,803.21	-	95,504.11
（2）年初账面价值	5,829.08	122,829.20	-	128,658.28

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	1,647,309.46	259,706.23	334,166.55		1,572,849.14
合计	1,647,309.46	259,706.23	334,166.55		1,572,849.14

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,945,342.11	291,801.32	1,887,413.59	283,112.04
合计	1,945,342.11	291,801.32	1,887,413.59	283,112.04

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证、抵押借款	31,554,775.46	29,204,132.19
信用借款	5,154,079.85	442,904.68
合计	36,708,855.31	29,647,036.87

短期借款说明：

期末公司的短期借款均由关联方提供担保，具体关联担保情况详见附注“八（五）3 关联担保情况”。

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	7,477,954.84	6,075,700.89
1-2年	214,777.81	266,625.38
合计	7,692,732.65	6,342,326.27

2、 超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
同向（佛山）精密机械有限公司	146,153.85	尚未结算
合计	146,153.85	

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	20,538,431.63	14,225,269.91
1-2年	1,847,543.98	11,207,056.53
2-3年	6,240,000.00	
合计	28,625,975.61	25,432,326.44

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳地铁集团有限公司	6,240,000.00	项目未验收，未达收入确认条件
中铁六局集团有限公司	1,847,543.98	项目未验收，未达收入确认条件
合计	8,087,543.98	

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,605,283.91	10,019,316.21	10,400,790.71	1,223,809.41
离职后福利-设定提存计划		811,836.78	678,760.49	133,076.29
合计	1,605,283.91	10,831,152.99	11,079,551.20	1,356,885.70

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,554,426.91	8,200,671.27	8,679,356.58	1,075,741.6
（2）职工福利费		1,106,124.68	1,106,124.68	
（3）社会保险费		364,738.26	304,950.36	59,787.90
其中：医疗保险费		329,441.01	275,439.03	54,001.97
工伤保险费		11,765.75	9,837.11	1,928.64
生育保险费		23,531.50	19,674.22	3,857.28
（4）住房公积金	50,857.00	347,782.00	310,359.09	88,279.91
（5）工会经费和职工教育经费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	1,605,283.91	10,019,316.21	10,400,790.71	1,223,809.41

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		764,561.68	639,234.73	125,326.96
失业保险费		47,275.10	39,525.76	7,749.33
合计		811,836.78	678,760.49	133,076.29

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		840,076.94
企业所得税		
个人所得税	71,767.04	63,955.04
城市维护建设税	30,227.24	51,332.50
教育费附加	21,590.88	36,666.07
印花税	1,738.10	7,031.50
代扣代缴税金		
合计	125,323.26	999,062.05

(十六) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额

租金	662,975.63	490,050.00
往来款	1,031,717.39	331,022.70
代收代支款	46,128.56	91,558.00
未报销费用	8,321.92	1,591.92
其他	51,468.53	215,959.07
短期借款应付利息	55,931.90	47,063.95
合计	1,856,543.93	1,177,245.64

2、 本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

3、 本期本公司无已逾期未支付的利息情况。

(十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
启世有限公司	32,952,500.00				-3,500,000.00	-3,500,000.00	29,452,500.00
北京主导时代科技有限公司					+3,500,000.00	+3,500,000.00	3,500,000.00
珠海横琴启世投资合伙企业（普通合伙）	1,603,000.00						1,603,000.00
珠海横琴启愿投资合伙企业（普通合伙）	444,500.00						444,500.00
合计	35,000,000.00						35,000,000.00

注：上述股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所审验，并于 2016 年 3 月 30 日出具信会师珠报字[2016]第 50009 号验资报告。

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,508,369.12			6,508,369.12
合计	6,508,369.12			6,508,369.12

(十九) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．以后将重分类进损益的其他综合收益	3,911.54	-58,522.05			-58,522.05		-54,610.51
其中：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							
外币财务报表折算差额	3,911.54	-58,522.05			-58,522.05		-54,610.51
其他综合收益合计	3,911.54	-58,522.05			-58,522.05		-54,610.51

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,506,616.40			1,506,616.40
任意盈余公积	753,308.20			753,308.20
合计	2,259,924.60			2,259,924.60

(二十一) 未分配利润

项　目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,689,968.49	8,326,964.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	155,170.99	
调整后年初未分配利润	12,845,139.48	8,326,964.88
加：　本期归属于母公司所有者的净利润	-3,125,870.16	5,153,463.82
减：提取法定盈余公积		526,973.47
提取任意盈余公积		263,486.74
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,719,269.32	12,689,968.49

(二十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,340,063.83	13,588,529.03	34,011,088.51	20,221,602.02
其他业务	5,791,560.79	1,512,548.74	2,162,767.91	1,231,720.44
合计	26,131,624.62	15,101,077.77	36,173,856.42	21,453,322.46

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
焊接设备	19,095,973.83	12,130,700.21	15,642,712.42	7,810,651.91
自动化生产线	853,000.00	1,094,870.72	18,368,376.09	12,410,950.11
不落轮车床及其配套设备	391,090.00	362,958.10		
合计	20,340,063.83	13,588,529.03	34,011,088.51	20,221,602.02

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	13,297,444.50	8,073,161.25	30,560,512.81	18,238,398.06
国外	7,042,619.33	5,515,367.78	3,450,575.70	1,983,203.96
合计	20,340,063.83	13,588,529.03	34,011,088.51	20,221,602.02

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	258,077.03	147,723.01
教育费附加	110,604.44	63,309.85
地方教育费附加	73,736.29	42,206.58
堤围防护费		
车船税		2,220.00
印花税	12,345.20	16,921.10
合计	454,762.96	272,380.54

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,663,876.20	3,725,890.77
其中主要项目：工资	4,063,964.33	670,971.49
保修支出	408,284.49	2,201,960.09
差旅费	743,665.52	279,223.33
业务招待费	531,134.85	108,091.34
投标费	65,136.22	38,211.58
运杂费	91,308.64	78,842.03
办公费	76,688.93	49,248.39
福利费	219,900.57	83,621.30
车辆耗用费	4,895.16	36,606.65
租赁费	250,888.44	16,260.00

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额

合计	5,420,912.37	2,795,690.91
其中主要项目：工资	2,464,159.31	980,016.84
中介机构费	523,776.20	251,875.58
福利费	823,470.96	204,739.04
长期待摊费用摊销	404,792.84	253,400.47
办公费	238,724.22	117,177.76
差旅费	185,732.06	198,281.73
折旧费	162,497.52	175,037.62
租赁费	30,2617.68	86,228.58
车辆耗用费	52,908.82	141,000.33
招待费	55,563.96	51,406.99

(二十六) 研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
研发费用	908,534.48	1,944,720.28
其中：直接投入	40,246.36	775,083.11
人员人工	801,592.76	1,045,249.20
折旧费用与长期待摊费用摊销	29,021.61	37,295.70
其他费用	37,673.75	87,092.27

(二十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,128,793.82	361,324.43
减：利息收入	7,884.61	10,150.85
汇兑损益	35,078.85	-114,479.35
手续费	58,655.43	53,336.46
合计	1,214,643.49	290,030.69

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	124,839.51	305,908.99
存货跌价损失		
合计	124,839.51	305,908.99

(二十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发费用补助	557,200.00		与收益相关
财政奖励收入	40,000.00		与收益相关
中小微企业补助	15,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金	12,898.00		与收益相关
合计	625,098.00		

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	422.45	
合计	422.45	

(三十一) 营业外收入

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		357,000.00	
处理废品收入	1,648.06		1,648.06
其他	1,149.74	1,774.68	1,149.74
合计	2,797.80	358,774.68	2,797.80

(三十二) 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	397.06	9,086.50	397.06
罚款支出		25,711.76	
滞纳金	5,506.24		5,506.24
合计	5,903.30	34,798.26	5,903.30

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		900,391.95
递延所得税费用	-8,689.28	42,603.94
合计	-8,689.28	857,788.01

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,134,607.21
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-8,689.28
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	
所得税费用	-8,689.28

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,884.61	10,150.85
政府补助	625,098.00	357,000.00
往来款项	138,902.39	880,918.43
保证金	1,340,830.40	1,318,744.00
合 计	2,112,715.40	2,566,813.28

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	7,554,655.12	7,827,338.16
合 计	7,554,655.12	7,827,338.16

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,667,436.77	6,667,111.10
其中：库存现金	11,715.19	108,083.29

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	3,655,721.58	6,559,027.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,667,436.77	6,667,111.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

4、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	年初余额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,125,917.93	5,153,463.82
加：资产减值准备	104,998.98	738,454.66
固定资产折旧	214,728.09	440,986.89
无形资产摊销	62,641.35	115,775.59
长期待摊费用摊销	404,792.84	601,820.72
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）	-422.45	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	397.06	9,086.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,128,793.82	1,305,352.30
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）	-8,689.28	-101,564.50
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）	1,667,657.51	-1,190,954.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	282,033.00	-11,923,043.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,536,862.23	-12,587,831.51
其他	654,240.50	
经营活动产生的现金流量净额	-9,151,608.74	-17,438,453.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	年初余额
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	3,667,436.77	6,667,111.10
减：现金的期初余额	6,667,111.10	6,893,258.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,999,674.33	-226,147.19

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期，全资子公司启帆轨道设备有限公司持有 Sculfort India Pvt Limited 99.99%股权，自 2018 年起纳入公司合并财务报表范围。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期，本公司无同一控制下企业合并业务发生。

(三) 反向购买

本报告期，本公司无反向购买业务发生。

(四) 其他原因的合并范围变动

本报告期，本公司无其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
启帆轨道设备有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

本报告期，本公司无重要的非全资子公司

3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

本报告期，本公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

本报告期，本公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期，本公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

本报告期本公司无重要的合营企业或联营企业

八、 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(%)
启世有限公司	香港	投资	80万港元	84.15	84.15

本公司最终控制方是：方杰华

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 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
启帆物流设备（珠海）有限公司	最终控制人投资企业
启帆货车有限公司	最终控制人投资企业
SAS SCULFORT YEL	最终控制人投资企业
YARDWAY ENGINEERING LTD	最终控制人投资企业
珠海横琴启世投资合伙企业（普通合伙）	股东
珠海横琴启愿投资合伙企业（普通合伙）	股东
Ludovic Franceus	本公司之子公司投资之联营企业之控股股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
SAS SCULFORT YEL.	采购原材料	2,054,981.91	46,348.26
启帆货车有限公司	采购原材料	17,619.59	
合计		2,072,601.50	46,348.26

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
启帆有限公司	销售商品		16,832.51
启帆货车有限公司	销售商品		21,000.00
SAS SCULFORT YEL	销售商品	550,713.10	
合计		550,713.10	37,832.51

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
启帆物流设备（珠海）有限公司	办公楼、厂房租金	637,392.86	588,060.00

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保形式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
启帆物流设备（珠海）有限公司	抵押担保	20,000,000.00	2014-11-26	2019-11-25	否
方杰华	保证担保	20,000,000.00	2017-11-24	2020-11-23	否
方杰华	抵押担保	24,000,000.00	2017-4-24	2022-4-24	否
恒生有限公司	抵押担保				
启帆物流设备（珠海）有限公司	保证担保				
启帆物流设备（珠海）有限公司	保证担保	5,000,000.00	2017-6-19	2018-6-19	否
方杰华	保证担保				

关联担保情况说明：

（1）2014 年 11 月 26 日，启帆物流设备（珠海）有限公司（抵押人）与中国农业银行股份有限公司珠海拱北支行（抵押权人）签订《最高额抵押合同》，编号：44100620140010714，为抵押权人与珠海启世机械设备有限公司（债务人）自 2014 年 11 月 26 日至 2019 年 11 月 25 日期间办理的各类业务所形成的

债权提供担保，担保的债权最高余额为人民币 20,000,000.00 元。抵押人以房地产设定抵押，房地产坐落于珠海市创新四路 16 号 1 栋、2 栋，房产证号为粤房地证字第 C5610049 号，粤房地证字第 C6558130 号。

（2）2017 年 11 月 24 日，方杰华（保证人）与中国农业银行股份有限公司珠海拱北支行（债权人）签订《最高额保证合同》，编号：44100520170003931，为债权人与珠海启世机械设备有限公司（债务人）自 2017 年 11 月 24 日至 2020 年 11 月 23 日期间，办理约定的各类业务所形成的债权提供担保，担保的债权最高余额折合人民币 20,000,000.00 元。

（3）①2017 年 4 月 24 日，恒生有限公司（抵押人）与珠海华润银行股份有限公司（抵押权人）签订《最高额抵押合同》，编号：华银（2017）珠额抵字（总营）第 2375 号，为抵押权人与珠海启世机械设备有限公司（债务人）自 2017 年 4 月 24 日至 2022 年 4 月 24 日期间办理的各类融资业务所形成的债权提供担保，担保的债权最高余额为人民币 24,000,000.00 元。抵押人以房地产设定抵押，房地产坐落于北京朝阳区建国门外大街乙 8 号 17 层 17B，房产证号为京房权证市朝港澳台字第 0380077 号，京市朝港澳台国用（1999）字第 0380077 号。

②2017 年 4 月 24 日，启帆物流设备（珠海）有限公司（保证人）与珠海华润银行股份有限公司（债权人）签订《最高额保证合同》编号：华银（2017）珠额保字（总营）第 2374 号，为债权人与珠海启世机械设备有限公司（债务人）自 2017 年 4 月 24 日至 2022 年 4 月 24 日期间办理的各类业务所形成的债权提供担保，担保的债权最高余额为人民币 24,000,000.00 元。

③2017 年 4 月 24 日，方杰华（抵押人）与珠海华润银行股份有限公司（抵押权人）签订《最高额抵押合同》，编号：华银（2017）珠额抵字（总营）第 2376 号，为抵押权人与珠海启世机械设备有限公司（债务人）自 2017 年 4 月 24 日至 2022 年 4 月 24 日期间办理的各类融资业务所形成的债权提供担保，担保的债权最高余额为人民币 24,000,000.00 元。抵押人以房地产设定抵押，房地产坐落于北京市东城区王府井大街 99 号 7 层 A703 号，房产证号为京房权证市东私字第 0310475 号，京市东私国用（2006 出）字第 0310475 号。

（4）①2017 年 6 月 19 日，启帆物流设备（珠海）有限公司（保证人）与华夏银行股份有限公司（债权人）签订《保证合同》，编号：ZHZX0110120170139-12，为抵押权人与珠海启世机械设备有限公司（债务人）自 2017 年 6 月 19 日至 2018 年 6 月 19 日期间主合同约定业务所形成的债权提供保证，保证的债权金额为人民币 5,000,000.00 元。

②2017 年 6 月 19 日，方杰华（保证人）与华夏银行股份有限公司（债权人）

签订《保证合同》，编号：ZHZX0110120170139-11，为债权人与珠海启世机械设备有限公司（债务人）自 2017 年 6 月 19 日至 2018 年 6 月 19 日期间主合同约定业务所形成的债权提供保证，保证的债权金额为人民币 5,000,000.00 元。

4、 本公司本期关联方资金拆借的情况。

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
启帆机电有限公司	借款	305,183.80	
启帆货车有限公司	借款	40,823.74	
启世有限公司	借款	50,000.00	
合计		396,007.54	

5、 本公司本期关联方资产转让、债务重组情况。

公司根据《公司章程》和《对外投资管理办法》等相关规定，经第一届董事会第十一次会议审议通过全资子公司启帆轨道设备有限公司拟受让 Ludovic Franceus 在 Sculfort India Pvt Limited 公司 0.99%股权。于 2018 年 1 月 31 日与 Ludovic Franceus 签订股权转让协议，并于 2018 年 2 月 2 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《启世机械：关于全资子公司拟收购控股公司股权的公告》（公告编号：2018-003）。但报告期内，未完成在当地政府部门股权转让的备案事宜。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	启帆货车有限公司			22,000.00	1,100.00
	SAS SCULFORT YEL	529,033.89	26,451.69		
预付账款					
	SAS SCULFORT YEL	11,437,964.60		10,923,220.00	
	启帆物流设备（珠海)有限公司				
其他应收款					
	启帆物流设备（珠海)有限公司	214,000.00		214,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	启帆货车有限公司	0.00	1,296,496.41
其他应付款			
	启世有限公司	0.00	50,000.00
	YARDWAY ENGINEERING LTD	0.00	305,183.80
	启帆货车有限公司	40,823.74	40,823.74
	启帆物流设备（珠海）有限公司	637,392.86	490,050.00

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

报告期，本公司无与资产相关的政府补助的情况。

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
研发费用补助	557,200.00	557,200.00		其他收益
财政奖励收入	40,000.00	40,000.00		其他收益
中小微企业补助	15,000.00	15,000.00		其他收益
外经贸发展专项资金	12,898.00	12,898.00		其他收益
合计	625,098.00	625,098.00		

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、本公司与启帆物流设备（珠海）有限公司于 2015 年 8 月 1 日签订《办公楼及厂房租赁合同》，租赁面积 6900 平方米，租金前三年为 89,700.00 元/月，自第四年起租金每年递增 5%，租期为 2015 年 8 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日。

2、本公司与启帆物流设备（珠海）有限公司于 2013 年 8 月 14 日签订《厂区道路停车位及绿化带租赁合同》，双方约定租金及管理费为 10,000 元/月，租期为 2013 年 8 月 15 日至 2018 年 8 月 14 日。

3、本公司与启帆物流设备（珠海）有限公司于 2013 年 8 月 14 日签订《物业管理服

务合同》，双方约定租赁办公楼及厂房物业管理费为15,000元/月，合同期限为2013年8月15日至2018年8月14日。

4、2016年4月20日，经租赁双方协商租赁面积根据实际需要修改为5539平方米，租金前三年83,085.00元/月，第四年租金每年递增5%，包含物业管理费、绿化带、车位租赁，租期为2016年4月20日至2023年4月19日。

5、2016年6月28日经双方协商租赁面积根据实际需要修改为6534平方米，租金为前三年98,010.00元/月，第四年租金每年递增5%，租金包含物业管理费、绿化带、车位租赁，租期为2016年6月28日至2023年6月27日。

6、本公司与启帆物流设备（珠海）有限公司于2018年5月2日签订《办公楼及厂房租赁合同》，租赁面积1800平方米，租金前三年为27,000.00元/月，自第四年起租金每年递增5%，租期为2018年5月1日至2023年6月27日。

(二) 或有事项

报告期，本公司无或有事项的情况发生。

十一、 资产负债表日后事项

报告期，本公司无资产负债表日后事项发生。

十二、 其他重要事项

报告期，本公司无其他重要事项发生。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,450,710.36	100.00	1,424,889.32	5.60	24,025,821.04	20,231,845.52	100.00	1,317,869.40	6.51	18,913,976.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	25,450,710.36	100.00	1,424,889.32	5.60	24,025,821.04	20,231,845.52	100.00	1,317,869.40	6.51	18,913,976.12

本期无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,403,634.36	1,120,181.72	5.00
1 至 2 年	3,047,076.00	304,707.60	10.00
合计	25,450,710.36	1,424,889.32	5.60

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 189,734.92 元。本期转回已计提沈阳中航机电三洋制冷设备有限公司坏账准备 82,715.00 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中铁二局集团新运工程有限公司	11,648,000.00	45.77	582,400.00
石家庄市轨道交通有限责任公司	2,254,000.00	8.86	112,700.00
广州铁路物资公司	1,936,977.00	7.61	96,848.85
上海市机械设备成套（集团）有限公司	1,860,000.00	7.31	186,000.00
Progress Rail Services Corporation	717,989.76	2.82	35,899.49
合计	18,416,966.76	72.37	1,013,848.34

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,093,852.44	100.00			2,093,852.44	1,424,872.08	100.00	2,020.94	0.12	1,422,851.14
其中：组合 1 按员工借款、押金、备用金、保证金组合	2,041,400.24	97.49			2,041,400.24	1,385,453.33	97.23			1,385,453.33
组合 2 按账龄分析法计提坏账准备组合	52,452.20	2.51			52,452.20	39,418.75	2.77	2,020.94	5.13	37,397.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,093,852.44	100.00			2,093,852.44	1,424,872.08	100.00	2,020.94	0.12	1,422,851.14

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,020.94 元

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	570,000.00	982,250.00
押金	331,172.36	285,700.00
员工备用金	1,136,770.76	117,503.33
出口退税款	3,457.12	38,418.75
其他		1,000.00
往来款	52,452.20	
合计	2,093,852.44	1,424,872.08

4、 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,340,063.83	13,588,529.03	34,011,088.51	20,221,602.02
其他业务	5,334,331.66	1,512,548.74	2,162,767.91	1,231,720.44
合计	25,674,395.49	15,101,077.77	36,173,856.42	21,453,322.46

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自动化生产线	853,000.00	1,094,870.72	18,368,376.09	12,410,950.11
焊接设备	19,095,973.83	12,130,700.21	15,642,712.42	7,810,651.91
不落轮车床及其配套设备	391,090.00	362,958.10		
合计	20,340,063.83	13,588,529.03	34,011,088.51	20,221,602.02

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	13,297,444.50	8,073,161.25	30,560,512.81	18,238,398.06
国外	7,042,619.33	5,515,367.78	3,450,575.70	1,983,203.96
合计	20,340,063.83	13,588,529.03	34,011,088,51	20,221,602.02

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	422. 45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	625,098.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,105.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
所得税影响额	-93,362.24	
少数股东权益影响额	-47.77	
合计	529,004.94	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.69	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.65	-0.10	-0.10

珠海启世机械设备股份有限公司

（加盖公章）

二〇一八年八月二十八日