



金三角

NEEQ : 837424

金三角电力科技股份有限公司

(Golden Triangle Electric Power Technology Co.,Ltd.)

半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

2018年2月，公司获得一项发明专利，发明名称：非晶合金三角形卷铁心的标准矩形单框的成型设备及工艺，专利号：ZL 2016 1 0115993.6，截止报告期，公司共获得发明专利2项，实用新型专利34项。



# 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 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
新三角、控股股东	指	温州新三角投资有限公司
公司、本公司、金三角	指	金三角电力科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	金三角电力科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国家电网	指	国家电网公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
变压器	指	变压器是利用电磁感应原理来改变交流电压的装置,它可将一种电压转换成相同频率的另一种电压,是发、输、变、配电系统中的重要设备之一
硅钢片	指	一种含碳极低的硅铁软磁合金,主要用来制作各种变压器、电动机和发电机铁心的材料
KV	指	电压单位,千伏
KVA	指	千伏安,变压器容量单位

## 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。

公司负责人刘响荣、主管会计工作负责人张乐娟及会计机构负责人（会计主管人员）张乐娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 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正本及公告原稿； 2. 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并签章的财务报表； 3. 董事会决议文件； 4. 监事会决议文件； 5. 公司全体董事、高级管理人员的书面确认意见； 6. 监事会的书面审核意见

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	金三角电力科技股份有限公司
英文名称及缩写	GOLDEN TRIANGLE ELECTRIC POWER TECHNOLOGY CO. LTD/GOLDEN TRIANGLE
证券简称	金三角
证券代码	837424
法定代表人	刘响荣
办公地址	浙江省乐清市柳市镇沙湖工业区乐湖路 688 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘琼艳
是否通过董秘资格考试	是
电话	0577-62067111
传真	0577-62253773
电子邮箱	jsj02@jinsant.com
公司网址	http://www.jinsant.com
联系地址及邮政编码	浙江省乐清市柳市镇沙湖工业区乐湖路 668 号 邮编：325600
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	2009 年 11 月 9 日
挂牌时间	2016 年 5 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	电力变压器的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	53,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	温州新三角投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘响荣

### 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	913303006970153759	否
注册地址	浙江省乐清市柳市镇沙湖工业区 乐湖路 688 号	否
注册资本（元）	53,200,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层
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	70,035,893.02	107,722,904.67	-34.99%
毛利率	20.63%	19.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,085,225.34	8,905,871.50	-76.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,866,633.59	7,720,455.65	-75.82%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.27%	10.74%	-
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）	2.05%	9.31%	-
基本每股收益	0.04	0.17	-76.47%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	167,385,331.28	170,236,242.90	-1.67%
负债总计	74,042,962.83	79,254,674.42	-6.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,066,793.82	90,981,568.48	2.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.71	2.30%
资产负债率（母公司）	44.29%	46.56%	-
资产负债率（合并）	44.24%	46.56%	-
流动比率	1.74	1.73	-
利息保障倍数	3.68	14.36	-

### 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	12,365,810.03	4,218,796.96	193.11%
应收账款周转率	0.79	1.21	-
存货周转率	2.12	3.29	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.67%	2.24%	-
营业收入增长率	-34.99%	62.58%	-
净利润增长率	-76.86%	58.19%	-



## 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	53,200,000	53,200,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司业务立足于电力变压器制造领域，具有与电力变压器研发、生产相关的技术、专利、生产设备及专业技术人员，拥有发明 2 项、实用新型专利 34 项，为开发新产品、优化原有产品提供有力保障。

公司的上游供应商主要包括硅钢片、有色金属材料、绝缘材料、变压器油等，采用“以销定产再定采”的采购模式。公司获得销售订单后，首先公司内部各部门召开订单讨论会，制定生产计划并确定所需采购的原材料种类及数量。在日常采购过程中，公司与主要合格供应商签订年度框架合同，以维持全年价格的可控和平稳性。同时，公司会根据原材料的价格波动，适时低价采购原材料进行备货。

公司产品主要应用于电网配电、电力建设等行业，公司经过多年的市场开发和技术积累，与国家电网各省级电力公司、部分市级供电公司、国内大型知名上市公司以及国外电力公司建立了良好的合作关系，在国内外均有产品中标的案例，销售范围较为广泛。同时，公司正在积极参与电网公司以及国外电力公司的招标工作，为公司进一步的发展打下坚实的基础。公司销售客户集中于国内市场，当前的销售结算方式主要系根据销售合同，在货物检测合格出厂并交付给客户后，客户在一定期限内支付货款。

由于公司下游客户主要系国有大型集团企业，其内部付款管理较为严格，在实际款项支付中存在款项支付滞后情况，但应收账款坏账风险较小。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司不断完善和规范公司治理结构，潜心公司发展，报告期内主要经营情况为：

1、截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 167,385,331.28 元，与上年末相比减少 1.68%，主要系应收账款减少所致，截至 2018 年 6 月 30 日，流动资产总额为 126,667,433.49 元，与上年末相比减少 4.84%，其中原因是由于 2018 年上半年营业收入下降幅度较大，相应的信用期内的应收账款增加较少、加紧催收信用到期的应收账款，使应收票据及应收账款账面价值减少 22,670,749.80 元。

2、截至 2018 年 6 月 30 日，公司负债总额为 74,042,962.83 元，与上年末相比减少 6.58%，主要是由于公司应付账款减少所致。

3、报告期内，公司实现营业收入 70,035,893.02 元，与上年同期相比降幅达 34.99%，营业成本 55,589,758.70 元，比上年同期相比降幅达 36.10%，公司毛利率为 20.63%，比上年同期增加了 1.39%。营业收入下降的原因主要是由于：报告期内公司日益激烈的市场竞争影响，电网公司的业务招标需求量

减少，使报告期内的中标业务量减少，使营业收入比上年同期相比降幅达 34.99%；毛利上升的原因主要是由于：精益生产管理模式，通过生产工艺流程的改善，提高了生产效率；

4、2018 年上半年实现归属于挂牌公司股东的净利润 2,085,225.34 元，比上年同期相比降幅达 76.59%。主要是由于以上综合描述的营业收入比上年同期相比降幅 34.99%的原因以及期间费用的增加所致：1)、报告期内，销售费用发生额为 3,526,208.06 元，较上年同期增加了 15.32%，系公司为拓展海外市场，增加了展会费 439,500 元及相应的费用。2)、报告期内，管理费用发生额为较上年同期增加了 59,137.24 元，较上年同期增加了 0.76%，虽变动金额不大，因营业收入的减少，费用同比上年增加，导致净利大大减少。3)、报告期内，财务费用发生额为 1,030,682.90 元，较上年同期增加了 72.59%，系融资租赁利息的增加以及贷款利息增加所致。

5、2018 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额 12,365,810.03 元，比上年同期增加了 8,147,013.07 元。主要原因就是报告期内购买商品、支付劳务的支出减少 14,340,565.12 元，使经营活动产生的现金流量净额增加。

### 三、 风险与价值

#### 1、应收账款金额较大的风险

报告期内，公司账面应收账款金额为 78,442,776.37 元，占营业收入的比例为 112%。主要原因系应收账款中主要为知名国有大型企业，由于这些单位针对设备的采购、付款等事项均制定了严格的审批程序，支付款项时需要逐级审批，流程较长，造成公司应收账款回款速度较慢。

风险管理措施：公司已按照谨慎性原则计提了坏账准备，但随着销售规模的进一步扩大，应收账款余额将进一步增加，公司对应收账款进行梳理、归类，强化奖惩措施，力争将应收账款项及时回收，确保公司资金安全，提升资金使用效率。

#### 2、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为刘响荣先生，其通过直接、间接持股方式控制公司的股权比例为 51.44%的股份，且担任公司董事长、总经理职务。控股股东、实际控制人能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜产生不利影响，有可能损害公司及中小股东的利益。

风险管理措施：公司将继续健全较为完善的法人治理结构和内部控制制度，强化公司治理，并制定了相关规章制度。

#### 3、公司产品品种较为集中

报告期内，公司一直专注于变压器产品的研发，制造与销售，并在变压器行业的细分领域形成了一定的品牌知名度和市场占有率。但是公司与同行业公司相比，产品类型相对单一，其所生产的变压器电

压等级范围主要集中在不高于 35kV 级的电力变压器。

风险管理措施：公司未来将扩大产品研发范围，依托公司研发技术优势，根据现有产品的技术水平和下游行业的技术需求着手研发技术含量高、国产化率低的电子电力变压器领域，率先进入该新型领域

#### 4、原材料价格波动风险

公司所生产的变压器产品中，原材料的价值占产品生产成本的比重较高，公司业务开展有赖于以合理价格及时采购足够数量的高品质原材料，如铜材、硅钢片、变压油等。该等原材料的市场价格可能出现一定幅度波动，并直接或间接地影响经营成本。若出现原材料供应急剧短缺或价格大幅上涨导致的成本上升无法完全转嫁的情况，则公司可能面对利润下降的风险。

风险管理措施：公司管理层随时关注原材料市场行情，如果原材料价格波动幅度大，会对公司的销售结构和销售价格进行同步调整，避免公司产品销售业务的盈利能力大幅波动的风险。

## 四、 企业社会责任

公司近几年的良好发展，为公司员工提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

注：1、河南金正电气有限公司案件已于2017年12月23日，经乐清市人民法院判决，河南金正电气有限公司需支付我公司1,479,800.00元货款及违约金。截止报告期，河南金正已回款925,021.00元。该案件正在执行期。

2、上海中孚油品有限公司向上海市嘉定区人民法院申请要求我公司支付违约金755,104.61元，截止报告期，我公司已结清货款，该案件尚未开庭审理。

3、江苏恒孚润滑油有限公司案件已于2018年6月26日开庭，江苏恒孚润滑油有限公司向江苏靖江市人民法院申请要求我公司支付违约金310,832.00元，截止报告期，我公司已结清货款，该案件目前尚未判决。

4、2018年1月30日，我对穆勒斯通电气股份有限公司撤销诉讼，并收回货款73,510.00元。

以上诉讼事项涉及金额为2,619,246.61元；占净资产2.81%，上述诉讼事项未对公司经营业绩造成重大影响，对公司持续经营能力不会造成重大不利影响。

## (二) 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	5,100,000.00	638,501.74
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	90,000,000.00	15,500,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	350,000.00	183,123.81
总计	95,450,000.00	16,321,625.55

2018年1月3日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，并提交2018年1月18日召开的2018年度第一次临时股东大会审议通过。公司预计在2018年度和关联方乐清市高科环保电子有限公司、林琳、刘响荣、刘小秋、吴道爱、黄淑琴、郑锋、刘琼艳、郑松强、朱松微、浙江精华仪器仪表有限公司、浙江宏特电气有限公司发生不超过9,545万元的日常性关联交易。其中乐清市高科环保电子有限公司、林琳、刘响荣、刘小秋、吴道爱、黄淑琴、郑锋、刘琼艳、郑松强、朱松微、浙江精华仪器仪表有限公司、浙江宏特电气有限公司为公司提供不超过4,000万元的关联担保；刘响荣为公司提供不超过5,000万元的借款。报告期内，浙江宏特电气有限公司、刘响荣、刘小秋、吴道爱、黄淑琴、郑松强、朱松微、郑锋、刘琼艳、林琳合计为公司提供担保金额为1400万元，刘响荣为公司提供借款资金为150万元，截止报告期末，公司已归还刘响荣借款150万元。其中向浙江宏特电气有限公司采购不锈钢外壳、铁夹件金额638,501.74元。

## (三) 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
浙江宏特电气有限公司	房租租赁	249,480.00	是	2018-3-30	2018-017

2018年3月30日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过《关于偶发性关联交易的议案》。公司与关联方浙江宏特电气有限公司发生偶发性关联交易，预计金额为249,480元，租赁期间发生的水电费由承租方承担。

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

上述关联交易是公司经营发展的正常所需。此交易有利于持续稳定经营，为公司现阶段更好的发展提供基础支持，是合理、必要的。上述关联交易遵循公平、自愿的原则，按照交易发生时的市场行情为基础，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况。对公司的财务状况、经营成果，业务的完整性和独立性无重大不利影响。

#### (四) 承诺事项的履行情况

1、为保证公司与关联方之间关联交易的公平合理，直接或间接持有股份公司 5%及以上股份的主要股东或股份公司的董事、监事及高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，报告期内，上述人员履行承诺，未有任何违背。

2、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺》，承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。报告期内，董事、监事及高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
保函保证金	冻结	3,664,251.62	2.19%	银行保函开立
浙 2018 乐清不动产第 0004152 号	抵押	19,373,633.90	11.57%	用于银行短期借款抵押
总计	-	23,037,885.52	13.76%	-

#### (六) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	1.5		

2018 年 6 月 25 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议和第一届监事会第十四次会议审议通过了 2018 年第一季度利润分配预案。

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本公司 2017 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 53,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股

派 1.5 元人民币现金（含税），共计派送税前现金 7,980,000.00 元。

上述利润分配方案经公司 2018 年 6 月 25 日召开的第一届董事会第二十一次会议和第一届监事会第十四次会议，以及 2018 年 7 月 10 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过。

本次权益分派股权登记日为：2018 年 7 月 17 日，除权除息日为：2018 年 7 月 18 日，截止本报告披露日，本次权益分派已实施完毕。



## 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	25,918,916	48.72%	0	25,918,916	48.72%
	其中：控股股东、实际控制人	8,883,416	16.70%	-20,000	8,863,416	16.66%
	董事、监事、高管	2,932,500	5.51%	0	2,932,500	5.51%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,281,084	51.28%	0	27,281,084	51.28%
	其中：控股股东、实际控制人	18,483,584	34.74%	0	18,483,584	34.74%
	董事、监事、高管	8,797,500	16.54%	0	8,797,500	16.54%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		53,200,000	-	0	53,200,000	-
普通股股东人数						88

#### (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	温州新三角投资有限公司	24,500,000	0	24,500,000	46.05%	16,333,334	8,166,666
2	郑振斌	6,335,000	0	6,335,000	11.91%	0	6,335,000
3	郑锋	3,280,000	0	3,280,000	6.17%	2,460,000	820,000
4	吴道爱	3,125,000	0	3,125,000	5.87%	2,343,750	781,250
5	刘响荣	2,867,000	-20,000	2,847,000	5.35%	2,150,250	696,750
合计		40,107,000	-20,000	40,087,000	75.35%	23,287,334	16,799,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东之间无相互关联关系。

### 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**

公司控股股东温州新三角投资有限公司，控股股东法定代表人刘响荣，新三角成立于 2015 年 8 月 17 日，注册资本 2000 万元，企业法人统一社会信用代码号：913303823502178837，报告期内为公司控股股东，未发生变化。

## **(二) 实际控制人情况**

刘响荣先生，男，1977 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，浙江大学 EMBA。1999 年至 2009 年就职于乐清市高科环保电子有限公司，任总经理职务；2009 年至今就职于公司，历任公司执行董事、总经理等职，现任股份公司董事长兼总经理。报告期内，刘响荣持通过直接及间接持股方式对公司拥有绝对控制权，报告期内为公司实际控制人，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
刘响荣	董事长兼总经理	男	1977-11-04	EMBA	三年	是
郑松强	董事	男	1963-11-11	高中	三年	是
吴道爱	董事兼副总经理	男	1968-12-05	高中	三年	是
郑锋	董事	男	1987-08-27	大专	三年	是
林琳	董事	女	1981-02-04	硕士	三年	否
倪晓成	董事	男	1974-12-18	大专	三年	否
刘一南	董事	男	1973-09-01	高中	三年	否
张乐娟	董事兼财务总监	女	1984-11-24	大专	三年	是
项继斌	董事	男	1976-11-05	大专	三年	是
施彬彬	监事长	男	1983-04-17	大专	三年	是
刘志栋	监事	男	1983-04-09	高中	三年	是
施豪磊	职工监事	男	1993-02-13	本科	三年	是
刘琼艳	董事会秘书	女	1987-03-13	本科	三年	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

公司上述董事、监事、高级管理人员中，除郑锋与刘琼艳为夫妻关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (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
刘响荣	董事长兼总经理	2,867,000	-20,000	2,847,000	5.35%	0
郑松强	董事	-	-	-	-	0
吴道爱	董事兼副总经理	3,125,000	-	3,125,000	5.87%	0
郑锋	董事	3,280,000	-	3,280,000	6.17%	0
林琳	董事	2,255,000	-	2,255,000	4.24%	0
倪晓成	董事	1,695,000	-	1,695,000	3.19%	0
刘一南	董事	725,000	-	725,000	1.36%	0

张乐娟	董事兼财务总监	250,000	-	250,000	0.47%	0
项继斌	董事	250,000	-	250,000	0.47%	0
施彬彬	监事长	150,000	-	150,000	0.28%	0
刘志栋	监事	-	-	-	-	0
施豪磊	职工监事	-	-	-	-	0
刘琼艳	董事会秘书	-	-	-	-	0
合计	-	14,597,000	-20,000	14,577,000	27.40%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	17
生产人员	96	102
销售人员	13	19
技术人员	20	24
财务人员	6	7
员工总计	149	169
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	17	17
专科	26	30
专科以下	104	120
员工总计	149	169

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：

报告期内，公司员工保持相对稳定，除因业务规模扩大所致新进员工相应增加之外，没有发生重大变化。

公司持续性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和有经验的优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

(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：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	13,720,394.61	5,761,898.03
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	6.2-6.3	78,442,776.37	101,113,526.17
预付款项	6.4	102,202.41	810,655.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	2,891,320.07	3,869,886.89
买入返售金融资产			
存货	6.6	30,954,691.28	21,558,152.80
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6.7	556,048.75	
<b>流动资产合计</b>		<b>126,667,433.49</b>	<b>133,114,119.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	6.8	30,778,246.68	27,577,005.15
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	6.10	4,098,928.99	4,262,697.43
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	6.11	2,862,745.26	2,750,856.19
递延所得税资产	6.12	527,171.86	577,384.44
其他非流动资产	6.13	2,450,805.00	1,954,180.00
<b>非流动资产合计</b>		40,717,897.79	37,122,123.21
<b>资产总计</b>		167,385,331.28	170,236,242.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.14	24,000,000.00	21,800,000.00
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	6.15	41,380,136.41	45,507,934.95
预收款项	6.16	816,634.40	988,569.88
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.17	959,765.52	1,419,177.78
应交税费	6.18	1,976,479.82	2,466,869.64
其他应付款	6.19-6.20	920,975.8	1,321,415.07
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	6.21	2,940,192.00	3,304,571.68
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		72,994,183.95	76,808,539.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	6.22	292,749.00	1,632,707.32
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	6.23	756,029.88	813,428.10
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,048,778.88	2,446,135.42
<b>负债合计</b>		74,042,962.83	79,254,674.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	6.24	53,200,000.00	53,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	6.25	12,179,583.99	12,179,583.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	6.26	3,092,198.45	3,092,198.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	6.27	24,595,011.38	22,509,786.04
归属于母公司所有者权益合计		93,066,793.82	90,981,568.48
少数股东权益		275,574.63	
<b>所有者权益合计</b>		93,342,368.45	90,981,568.48
<b>负债和所有者权益总计</b>		167,385,331.28	170,236,242.90

法定代表人：刘响荣

主管会计工作负责人：张乐娟

会计机构负责人：张乐娟

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,504,380.70	5,761,898.03
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		78,442,776.37	101,113,526.17
预付款项		102,202.41	810,655.80
其他应收款		2,891,320.07	3,869,886.89
存货		30,954,691.28	21,558,152.80
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		556,048.75	
<b>流动资产合计</b>		126,451,419.58	133,114,119.69
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		30,775,228.49	27,577,005.15
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-



油气资产		-	-
无形资产		4,098,928.99	4,262,697.43
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,862,745.26	2,750,856.19
递延所得税资产		527,171.86	577,384.44
其他非流动资产		2,450,805.00	1,954,180.00
<b>非流动资产合计</b>		40,714,879.60	37,122,123.21
<b>资产总计</b>		167,166,299.18	170,236,242.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,000,000.00	21,800,000.00
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		41,380,136.41	45,507,934.95
预收款项		816,634.40	988,569.88
应付职工薪酬		959,765.52	1,419,177.78
应交税费		1,976,029.82	2,466,869.64
其他应付款		920,975.80	1,321,415.07
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,940,192.00	3,304,571.68
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		72,993,733.95	76,808,539.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		292,749.00	1,632,707.32
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		756,029.88	813,428.10
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,048,778.88	2,446,135.42
<b>负债合计</b>		74,042,512.83	79,254,674.42
<b>所有者权益：</b>			
股本		53,200,000.00	53,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		12,179,583.99	12,179,583.99
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,092,198.45	3,092,198.45
一般风险准备		-	-
未分配利润		24,652,003.91	22,509,786.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>93,123,786.35</b>	<b>90,981,568.48</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>167,166,299.18</b>	<b>170,236,242.90</b>

法定代表人：刘响荣

主管会计工作负责人：张乐娟

会计机构负责人：张乐娟

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		70,035,893.02	107,722,904.67
其中：营业收入	6.28	70,035,893.02	107,722,904.67
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		68,015,176.92	99,022,115.68
其中：营业成本	6.28	55,589,758.70	86,992,225.18
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	6.29	343,704.80	342,287.23
销售费用	6.30	3,526,208.06	3,057,690.51
管理费用	6.31	4,054,264.82	3,042,034.97
研发费用	6.31	3,747,909.91	4,701,002.52
财务费用	6.32	1,030,682.90	597,198.29
资产减值损失	6.33	-277,352.27	289,676.98
加：其他收益	6.33	257,398.22	1,464,706.88
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,278,114.32</b>	<b>10,165,495.87</b>
加：营业外收入	6.35	19,078.23	
减：营业外支出	6.36	30,000.00	70,100.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,267,192.55</b>	<b>10,095,395.87</b>

减：所得税费用	6.37	206,392.58	1,189,524.37
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		2,060,799.97	8,905,871.50
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		2,060,799.97	8905871.50
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-24,425.37	
2.归属于母公司所有者的净利润		2,085,225.34	8,905,871.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		2,060,799.97	8,905,871.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,085,225.34	
归属于少数股东的综合收益总额		-24,425.37	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.04	0.17
(二)稀释每股收益		0.04	0.17

法定代表人：刘响荣

主管会计工作负责人：张乐娟

会计机构负责人：张乐娟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		70,035,893.02	107,722,904.67
减：营业成本		55,589,758.70	86,992,225.18
税金及附加		343,704.80	342,287.23
销售费用		3,526,208.06	3,057,690.51
管理费用		3,972,923.01	3,042,034.97

研发费用		3,747,909.91	4,701,002.52
财务费用		1,030,606.81	597,198.29
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-277,352.27	289,676.98
加：其他收益		257,398.22	1,464,706.88
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,359,532.22	10,165,495.87
加：营业外收入		19,078.23	
减：营业外支出		30,000.00	70,100.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,348,610.45	10,095,395.87
减：所得税费用		206,392.58	1,189,524.37
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,142,217.87	8,905,871.50
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		2,142,217.87	8,905,871.50
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.04	0.17
（二）稀释每股收益		0.04	0.17

法定代表人：刘响荣

主管会计工作负责人：张乐娟

会计机构负责人：张乐娟

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,532,676.91	99,601,337.24
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6.38	4,523,974.12	10,117,359.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>89,056,651.03</b>	<b>109,718,696.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,315,744.61	72,656,309.73
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,143,640.72	6,161,175.44
支付的各项税费		4,365,763.99	5,399,210.75
支付其他与经营活动有关的现金	6.38	8,865,691.68	21,283,203.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>76,690,841.00</b>	<b>105,499,899.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,365,810.03</b>	<b>4,218,796.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6.38	4,440,804.00	1,429,172.47
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,440,804.00	1,429,172.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,440,804.00	-1,429,172.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00	
取得借款收到的现金		14,000,000.00	17,060,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	16,820,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,800,000.00	33,880,000.00
偿还债务支付的现金	6.38	13,100,000.00	18,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		568,382.98	5,844,937.71
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		1,780,000.00	22,370,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	6.38	15,448,382.98	46,474,937.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		351,617.02	-12,594,937.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-144,348.93	-2110.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	6.38	8,132,274.12	-9,807,423.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,923,868.87	12,685,087.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	6.38	10,056,142.99	2,877,663.20

法定代表人：刘响荣

主管会计工作负责人：张乐娟

会计机构负责人：张乐娟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,532,676.91	99,601,337.24
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,523,910.21	10,117,359.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		89,056,587.12	109,718,696.80
购买商品、接受劳务支付的现金		58,315,744.61	72,656,309.73
支付给职工以及为职工支付的现金		5,143,640.72	6,161,175.44
支付的各项税费		4,365,313.99	5,399,210.75
支付其他与经营活动有关的现金		8,785,191.68	21,283,203.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		76,609,891.00	105,499,899.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		12,446,696.12	4,218,796.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,437,704.00	1,429,172.47
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,437,704.00	1,429,172.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,437,704.00	-1,429,172.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		14,000,000.00	17,060,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000	16,820,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,500,000.00	33,880,000.00
偿还债务支付的现金		13,100,000.00	18,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		568,382.98	5,844,937.71
支付其他与筹资活动有关的现金		1,780,000.00	22,370,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,448,382.98	46,474,937.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		51,617.02	-12,594,937.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-144,348.93	-2,110.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,916,260.21	-9,807,423.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,923,868.87	12,685,087.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,840,129.08	2,877,663.20

法定代表人：刘响荣

主管会计工作负责人：张乐娟

会计机构负责人：张乐娟

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

截止报告期，浙江金三角电气安装有限公司为金三角控股子公司（控股 70%），于 2018 年 4 月 27 日登记成立，故需将其纳入合并范围。

### 二、 报表项目注释

#### 1、 公司基本情况

金三角电力科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原金三角电力科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。现公司的统一社会信用代码为：913303006970153759，并于 2016 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，股票简称：金三角，股票代码：837424，属于创新层。

根据公司 2016 年 11 月 28 日第一届董事会第十次会议决议，2016 年 12 月 14 日 2016 年第六次临时股东大会决议，本公司向公司现有股东和合格投资者定向发行股票，公司现有股东和合格投资者实际认购股份合计 320.00 万股，认购价格 3.20 元/股，实际收到 1,024.00 万元，其中计入股本 3,200,000.00 元，扣除此次发行费用 146,913.35 元后计入资本公积 6,893,086.65 元。公司于 2017 年 2 月 20 日办妥工商变更登记。此次增资业经致同会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（致同验字（2017）第 110ZC0004 号）审验。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 5,320 万股，公司注册资本为 5,320.00 万元。



公司现住所为乐清市柳市镇沙湖工业区乐湖路 688 号。实际控制人：刘响荣。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 14 日决议批准报出。

本公司主要从事：光伏、智能变电站、输配电成套设备、高低压电器及配件、变压器、电感器、仪器仪表、电能表、互感器、智能集抄系统研发、制造、加工、销售；货物进出口、技术进出口。（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）

## 2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

## 4、重要会计政策和会计估计

本公司从事变压器制造和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.17 收入”、“4.12.2 研究与开发支出”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.22 重大会计判断和估计”。

### 4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4.2 营业周

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

### 4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般

为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.5 外币业务和外币报表折算

##### 4.5.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 4.5.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 4.6 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 4.6.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 4.6.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

###### 4.6.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获

利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 4.6.2.2 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### 4.6.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 4.6.2.4 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### 4.6.3 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### 4.6.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### 4.6.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4.6.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的

控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4.6.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 4.6.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### 4.6.5.2 其他金融负债

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

##### 4.6.5.3 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 4.6.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### 4.6.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### 4.6.8 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 4.6.9 权益工具

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

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

### 4.7 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 4.7.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### 4.7.2 坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	2	2
1至2年	5	5
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等

4.7.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 4.8 存货

4.8.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品。

4.8.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### 4.8.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4.8.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4.9 固定资产

#### 4.9.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 4.9.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 4.9.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

#### 4.9.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 4.9.5 其他说明



与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### **4.10 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.14 长期资产减值”。

#### **4.11 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **4.12 无形资产**

##### **4.12.1 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 4.12.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.12.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

#### 4.13 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租装修和资质认证费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 4.14 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **4.15 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### **4.16 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 4.17 收入

### 4.17.1 商品销售收入

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

### 4.17.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 4.17.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4.17.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### 4.17.5 收入的具体确认方法：

#### 1) 国内销售

国内销售是直销模式，即金三角公司直接向最终消费者销售产品的销售模式。国内销售在同时满足下列条件时确认收入：按购货方要求将产品交付购货方，并经其对相关产品之数量及质量确认；销售收入金额已确定，并取得索取销售款项的凭据；销售商品的成本能够可靠地计量。

#### 2) 国外销售

国外销售是指金三角公司向境外客户销售商品，金三角公司国外销售主要是销售给最终消费者。国外销售在同时满足下列条件时确认收入：根据与购货方达成出口销售合同规定的要求生产产品，按出口装船提单日期确认收入；销售收入金额已经确定，并取得索取销售款项的凭据；销售商品的成本能够可靠地计量。

## 4.18 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司

将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### **4.19 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.19.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### **4.19.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法

规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### 4.19.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 4.19.4 所得税的抵销

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

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

#### 4.20 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 4.20.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.20.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.20.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.20.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 4.21 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.21.1 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

##### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

#### C、股东权益变动表

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

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之前，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入营业外收支。执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之后，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入资产处置收益，并对可比期间的比较数据进行了调整。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
2	根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30号），将原“应收票据”及“应收账款”整合为“应收票据及应收账款”；将原“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”；将原“固定资产清理”归并至“固定资产”；将原“工程物资”归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”；将“专项应付款”归并至“长期应付款”；从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；将“其他收益”的位置提前；简化部分项目的表述，将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”、将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”、将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”、将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。对比较报表的列报进行了相应调	无	① 应收票据及应收账款 ② 其他应收款 ③ 固定资产 ④ 在建工程 ⑤ 应付票据及应付账款 ⑥ 其他应付款 ⑦ 长期应付款 ⑧ 研发费用 ⑨ 利息收入 ⑩ 利息支出	



整。

4.21.2 会计估计变更：无

#### 4.22 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### 4.22.1 租赁的归类

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

##### 4.22.2 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

##### 4.22.3 存货跌价准备

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

##### 4.22.4 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 4.22.5 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 4.22.6 递延所得税资产

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

#### 4.22.7 所得税

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

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入2018年1-4月按17%的税率计算销项税，2018年5月后因国家税率调整按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按应纳流转税额的5%计缴
教育费附加	按应纳流转税额的3%计缴
地方教育附加	按应纳流转税额的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

#### 5.2 税收优惠及批文

本公司 2015 年 9 月 17 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201533000456），享受 15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。2018 年 6 月高新重新认定，截止到 2018 年 7 月 31 日，已通过专家评审，待省认定办审核。故 2018 度企业所得税减按 15%的税率计缴。

## 6、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，附注中期末余额指 2018 年 6 月 30 日，本期特指 2018 年 1-6 月，期初余额特指 2017 年 12 月 31 日，上期发生额特指 2017 年 1-6 月。货币单位为人民币。

### 6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	38,583.01	9,439.47
银行存款	10,017,559.98	1,914,429.40
其他货币资金	3,664,251.62	3,838,029.16
合 计	<b>13,720,394.61</b>	<b>5,761,898.03</b>

注：其他货币资金 3,664,251.62 元为保函保证金。

### 6.2 应收票据

#### 6.2.1 分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	1,930,800.00
合 计	<b>200,000.00</b>	<b>1,930,800.00</b>

#### 6.2.2 期末无已质押的应收票据情况

#### 6.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,394,771.44	
合 计	<b>19,394,771.44</b>	

#### 6.2.4 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

#### 6.2.5 其他说明

用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

### 6.3 应收账款

#### 6.3.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	80,929,462.89	100.00	2,686,686.52	3.32	78,242,776.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>80,929,462.89</b>	<b>100.00</b>	<b>2,686,686.52</b>	<b>3.32</b>	<b>78,242,776.37</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	102,101,798.63	100.00	2,919,072.46	2.86	99,182,726.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>102,101,798.63</b>	<b>100.00</b>	<b>2,919,072.46</b>	<b>2.86</b>	<b>99,182,726.17</b>

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	73,977,111.43	1,479,542.23	2.00
1至2年	4,562,717.26	228,135.86	5.00
2至3年	1,635,993.34	490,798.00	30.00
3至4年	382,340.86	191,170.43	50.00
4至5年	371,300.00	297,040.00	80.00
<b>合计</b>	<b>80,929,462.89</b>	<b>2,686,686.52</b>	<b>3.32</b>

6.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 232,385.94 元。

6.3.3 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	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
浙江电力变压器有限公司	11,504,213.20	14.22	230,084.26
许继电压器有限公司	8,843,020.00	10.93	176,860.40
国网江苏省电力有限公司	6,888,127.79	8.51	137,762.56
云南电网有限责任公司	4,923,010.00	6.08	98,460.20
山东安澜电力科技有限公司	4,052,905.46	5.01	81,058.11
<b>合计</b>	<b>36,211,276.45</b>	<b>44.75</b>	<b>724,225.53</b>

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,368.41	19.93	770,845.21	95.09
1至2年	43,900.00	42.95	1,876.59	0.23
2至3年	37,934.00	37.12	37,934.00	4.68
合 计	<b>102,202.41</b>	<b>100.00</b>	<b>810,655.80</b>	<b>100.00</b>

#### 6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
西安沪东工贸有限责任公司	33,834.00	33.10
浙江江山源光电气有限公司	34,800.00	34.05
上海菱爵自动化设备有限公司	8,400.00	8.22
上海浦浪泵业制造有限公司	8,000.00	7.83
乐清市海泰塑料制造有限公司	5,288.40	5.17
合 计	<b>90,322.40</b>	<b>88.37</b>

#### 6.5 其他应收款

##### 6.5.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,963,082.72	100.00	71,762.65	2.42	2,891,320.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<b>2,963,082.72</b>	<b>100.00</b>	<b>71,762.65</b>	<b>2.42</b>	<b>2,891,320.07</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,986,615.87	100.00	116,728.98	2.93	3,869,886.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<b>3,986,615.87</b>	<b>100.00</b>	<b>116,728.98</b>	<b>2.93</b>	<b>3,869,886.89</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,546,382.72	50,927.65	2.00
1至2年	416,700.00	20,835.00	5.00
<b>合 计</b>	<b>2,963,082.72</b>	<b>71,762.65</b>	<b>2.42</b>

#### 6.5.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 44,966.33 元。

#### 6.5.3 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
保证金及押金	2,089,700.00	3,952,700.00
其他	873,382.72	33,915.87
<b>合 计</b>	<b>2,963,082.72</b>	<b>3,986,615.87</b>

#### 6.5.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网河北招标有限公司	保证金及押金	400,000.00	1年以内	13.50	8,000.00
山西晋能置信电气有限公司	保证金及押金	300,000.00	1至2年	10.12	15,000.00
海南电网物资有限公司	保证金及押金	210,000.00	1年以内	7.09	4,200.00
北京江河润泽工程管理咨询有限公司	保证金及押金	200,000.00	1年以内	6.75	4,000.00
河南电力物资有限公司	保证金及押金	200,000.00	1年以内	6.75	4,000.00
<b>合 计</b>		<b>1,310,000.00</b>		<b>44.21</b>	<b>35,200.00</b>

### 6.6 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,786,025.10		9,786,025.10
在产品	7,191,319.80		7,191,319.80
库存商品	13,977,346.38		13,977,346.38
<b>合 计</b>	<b>30,954,691.28</b>		<b>30,954,691.28</b>

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,206,235.15		8,206,235.15
在产品	3,990,704.47		3,990,704.47
库存商品	9,361,213.18		9,361,213.18
<b>合 计</b>	<b>21,558,152.80</b>		<b>21,558,152.80</b>

### 6.7 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
房租费	293,490.52	
网站服务费	170,718.61	
其他	91,839.62	
合 计	556,048.75	

## 6.8 固定资产

### 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	16,102,989.9	17,518,697.07	736,222.82	174,621.34	34,532,531.13
2、本期增加金额		4,291,190.32	454,267.61	28,643.11	4,774,101.04
（1）购置		4,291,190.32	454,267.61	28,643.11	4,774,101.04
（2）在建工程转入					
3、本期减少金额		43,487.18			43,487.18
其中：处置或报废					
4、期末余额	16,102,989.9	21,766,400.21	1,190,490.43	203,264.45	39,263,144.99
二、累计折旧					
1、期初余额	63,741.00	6,364,748.05	410,531.23	116,505.70	6,955,525.98
2、本期增加金额	382,446.00	1,042,468.70	68,398.72	37,091.72	1,530,405.14
其中：计提	382,446.00	1,042,468.70	68,398.72	37,091.72	1,530,405.14
3、本期减少金额		1,032.81			1,032.81
其中：处置或报废					
4、期末余额	446,187.00	7,406,183.94	478,929.95	153,597.42	8,484,898.31
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	15,656,802.90	14,360,216.27	711,560.48	49,667.03	30,778,246.68
2、期初账面价值	16,039,248.90	11,153,949.02	325,691.59	58,115.64	27,577,005.15

#### 6.8.1 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	12,093,309.48	4,246,945.12		7,846,364.36

## 6.9 在建工程

## 6.10 无形资产

### 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权	用友软件	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	4,054,725.00	2,500,000.00		6,554,725.00
2、本期增加金额			37,606.84	37,606.84
其中：购置			37,606.84	37,606.84
3、本期减少金额				
其中：处置				
4、期末余额	4,054,725.00	2,500,000.00	37,606.84	6,592,331.84
二、累计摊销				
1、期初余额	297,346.72	1,994,680.85		2,292,027.57
2、本期增加金额	40,547.28	159,574.44	1,253.56	201,375.28
其中：计提	40,547.28	159,574.44	1,253.56	201,375.28
3、本期减少金额				
其中：处置				
4、期末余额	337,894.00	2,154,255.29	1,253.56	2,493,402.85
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,716,831.00	345,744.71	36,353.28	4,098,928.99
2、期初账面价值	3,757,378.28	505,319.15		4,262,697.43

#### 6.11 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	1,119,972.48		286,142.04		833,830.44
资质认证费	1,630,883.71		179,551.72	328,566.04	1,122,765.95
房屋装修（新厂房）		970,873.79	64,724.92		906,148.87
<b>合 计</b>	<b>2,750,856.19</b>	<b>970,873.79</b>	<b>530,418.68</b>	<b>328,566.04</b>	<b>2,862,745.26</b>

#### 6.12 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,758,449.17	413,767.38	3,035,801.44	455,370.22
与资产相关的政府补助	756,029.88	113,404.48	813,428.10	122,014.22
<b>合 计</b>	<b>3,514,479.05</b>	<b>527,171.86</b>	<b>3,849,229.54</b>	<b>577,384.44</b>

#### 6.13 其他非流动资产



项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,289,000.00	1,954,180.00
预付资质认证费	161,805.00	
<b>合 计</b>	<b>2,450,805.00</b>	<b>1,954,180.00</b>

#### 6.14 短期借款

##### 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,000,000.00	11,800,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>24,000,000.00</b>	<b>21,800,000.00</b>

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 6.40。

#### 6.15 应付账款

##### 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	37,981,146.42	42,186,876.98
工程款	823,589.30	823,589.30
设备款	203,600.00	784,137.36
其他	2,371,800.69	1,713,331.31
<b>合 计</b>	<b>41,380,136.41</b>	<b>45,507,934.95</b>

#### 6.16 预收款项

##### 6.16.1 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	816,634.40	988,569.88
<b>合 计</b>	<b>816,634.40</b>	<b>988,569.88</b>

##### 6.16.2 无账龄超过 1 年的重要预收款项

#### 6.17 应付职工薪酬

##### 6.17.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,396,084.40	4,898,937.87	5,361,464.73	933,557.54
二、离职后福利-设定提存计划	23,093.38	157,269.90	154,155.30	26,207.98
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>1,419,177.78</b>	<b>5,056,207.77</b>	<b>5,515,620.03</b>	<b>959,765.52</b>

##### 6.17.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,351,391.71	47,145,76.46	5,177,898.10	888,070.07
2、职工福利费				
3、社会保险费	38,054.69	124,186.41	123,271.63	38,969.47
其中：医疗保险费	22,182.28	102,403.27	101,043.54	23,542.01
工伤保险费	8,743.80	12,702.26	13,722.97	7,723.09
生育保险费	7,128.61	9,080.88	8,505.12	7,704.37
4、住房公积金	6,638.00	60,295.00	60,175.00	6,518.00
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				
<b>合 计</b>	<b>1,396,084.40</b>	<b>4,898,937.87</b>	<b>5,361,464.73</b>	<b>933,557.54</b>

#### 6.17.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,543.41	151,846.80	148,839.60	22,550.61
2、失业保险费	3,549.97	5,423.10	5,315.70	3,657.37
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>	<b>23,093.38</b>	<b>157,269.90</b>	<b>154,155.30</b>	<b>26,207.98</b>

#### 6.18 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,687,415.22	1,554,821.46
企业所得税	134,547.28	656,301.01
个人所得税	21,417.95	93,600.29
城市维护建设税	50,509.83	74,689.34
房产税	29,937.60	
教育费附加	30,305.90	44,813.60
地方教育费附加	20,203.94	29,875.74
城镇土地使用税	0	8,172.00
印花税	2,142.10	4,596.20
<b>合 计</b>	<b>1,976,479.82</b>	<b>2,466,869.64</b>

#### 6.19 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	32,637.65	35,460.03
<b>合 计</b>	<b>32,637.65</b>	<b>35,460.03</b>

#### 6.20 其他应付款

##### 6.20.1 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
往来款		
服务费		
其他	888,338.15	1,285,955.04
<b>合 计</b>	<b>888,338.15</b>	<b>1,285,955.04</b>

6.20.2 期末，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 6.21 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注 6.22）	2,940,192.00	3,304,571.68
<b>合 计</b>	<b>2,940,192.00</b>	<b>3,304,571.68</b>

#### 6.22 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,232,941.00	4,937,279.00
减：一年内到期部分（附注 6.21）	2,940,192.00	3,304,571.68
<b>合 计</b>	<b>292,749.00</b>	<b>1,632,707.32</b>

#### 6.23 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	813,428.10		57,398.22	756,029.88	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>813,428.10</b>		<b>57,398.22</b>	<b>756,029.88</b>	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
技改项目补贴	403,446.98		35,598.24		367,848.74	与资产相关
年产 3000 台变压器 生产线节能技术改造 项目	409,981.12		21,799.98		388,181.14	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>813,428.10</b>		<b>57,398.22</b>		<b>756,029.88</b>	

#### 6.24 股本(股)

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
无限售股份总数	25,918,916.00					25,918,916.00
有限售股份总数	27,281,084.00					27,281,084.00
<b>合计</b>	<b>53,200,000.00</b>					<b>53,200,000.00</b>

#### 6.25 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	12,179,583.99			12,179,583.99

合 计	12,179,583.99		12,179,583.99
-----	---------------	--	---------------

#### 6.26 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,092,198.45			3,092,198.45
合 计	3,092,198.45			3,092,198.45

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 6.27 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	22,509,786.04	13,402,975.39
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	22,509,786.04	13,402,975.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,085,225.34	16,029,789.61
减：提取法定盈余公积		1,602,978.96
应付普通股股利		5,320,000.00
期末未分配利润	24,595,011.38	22,509,786.04

#### 6.28 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	69,475,785.02	55,513,269.50	107,693,212.36	86,992,225.18
其他业务	560,108.00	76,489.20	29,692.31	
合 计	70,035,893.02	55,589,758.70	107,722,904.67	86,992,225.18

#### 6.29 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	96,401.15	146,958.31
教育费附加	57,840.70	88,174.99
地方教育费附加	38,560.46	58,783.33
土地使用税	27,235.32	27,240.00
印花税	15,045.20	21,130.60
残疾人保障金	43,462.42	
房产税	65,159.55	
合 计	343,704.80	342,287.23

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

### 6.30 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	1,546,830.49	1,975,063.41
职工薪酬	640,473.47	468,189.20
差旅费	210,163.62	272,356.39
标书费/中标费	368,030.19	253,625.51
广告费		30,656.00
服务费	159,213.55	
业务招待费	99,204.88	
展会费	439,497.70	
其他	62,794.16	57,800.00
<b>合 计</b>	<b>3,526,208.06</b>	<b>3,057,690.51</b>

### 6.31 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,747,909.91	4,701,002.52
职工薪酬	1,130,586.73	1,204,060.38
咨询服务费	408,408.70	486,257.89
折旧及摊销	706,407.26	224,477.34
业务招待费	155,796.68	455,293.50
差旅费	25,583.31	196,787.57
办公费	82,115.15	226,349.85
水电费及房租	77,483.52	47,692.00
检验费	211,042.67	19,909.00
装修费	169,866.94	88,428.00
设计费	294,377.57	
认证费	308,983.99	
其他	483,612.30	92,779.44
<b>合 计</b>	<b>7,802,174.73</b>	<b>7,743,037.49</b>

### 6.32 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	845,663.18	514,492.14
减：利息收入	65,106.56	16,910.92
汇兑损益	147,166.01	2,110.64
手续费及其他	102,960.27	97,506.43
<b>合 计</b>	<b>1,030,682.90</b>	<b>597,198.29</b>

### 6.33 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

坏账损失	-277,352.27	289,676.98
<b>合 计</b>	<b>-277,352.27</b>	<b>289,676.98</b>

#### 6.34 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的政府金额
政府补助	257,398.22	1,464,706.88	
<b>合 计</b>	<b>257,398.22</b>	<b>1,464,706.88</b>	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
省工业新产品奖励		30,000.00	与收益相关
乐清前十家新三板追加奖励		300,000.00	与收益相关
2015 年股改“三免两减半”		340,000.00	与收益相关
企业稳定岗位补贴		9,820.00	与资产相关
地税水利基金高新企业减免		23,126.35	与收益相关
工业和信息产业支持		500,000.00	与资产相关
2017 年第一批专利奖励		4,000.00	与收益相关
市建筑节能与墙体材料革新工作领导小组		83,695.60	与收益相关
技改项目补贴	35,598.26	35,598.26	与资产相关
年产 3000 台变压器生产线节能技术改造项目	21,799.98	21,800.00	与资产相关
清洁能源海上风电用干式变压器技术研发		116,666.67	与资产相关
柳市镇人民政府挂牌奖励	100,000.00		与收益相关
2017 年度温州市企业技术中心奖励	100,000.00		与收益相关
<b>合 计</b>	<b>257,398.22</b>	<b>1,464,706.88</b>	

#### 6.35 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政府金额
其他	19,078.23		1,032.81
<b>合 计</b>	<b>19,078.23</b>		<b>1,032.81</b>

#### 6.36 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
对外捐赠	30,000.00	70,000.00	30,000.00
其他		100.00	
<b>合 计</b>	<b>30,000.00</b>	<b>70,100.00</b>	<b>30,000.00</b>

#### 6.37 所得税费用

##### 6.37.1 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	156,180.00	1,206,866.18
递延所得税费用	50,212.58	-17,341.81
<b>合 计</b>	<b>206,392.58</b>	<b>1,189,524.37</b>

#### 6.37.2 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	2,267,192.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	340,078.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	,
加计扣除的影响	133,686.30
所得税费用	<b>206,392.58</b>

#### 6.38 现金流量表项目

##### 6.38.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	200,000.00	1,290,641.95
利息收入	19,809.25	16,910.92
招投标保证金	3,588,954.14	7,375,390.14
保函保证金	460,326.98	1,434,416.55
其他	254,883.75	
<b>合 计</b>	<b>4,523,974.12</b>	<b>10,117,359.56</b>

##### 6.38.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用类	6,241,191.52	10,317,678.46
招投标保证金	2,137,221.00	6,860,300.00
保函保证金	457,279.16	4,035,125.46
捐赠	30,000.00	70,100.00
<b>合 计</b>	<b>8,865,691.68</b>	<b>21,283,203.92</b>

##### 6.38.4 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,440,804.00	
<b>合 计</b>	<b>4,440,804.00</b>	

##### 6.38.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	13,100,000.00	16,820,000.00
<b>合 计</b>	<b>13,100,000.00</b>	<b>16,820,000.00</b>

##### 6.38.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	15,448,382.98	22,320,000.00
定增发行费用		50,000.00
<b>合 计</b>	<b>15,448,382.98</b>	<b>22,370,000.00</b>

### 6.39 现金流量表补充资料

#### 6.39.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	<b>2,060,799.97</b>	<b>8,905,871.50</b>
加：资产减值准备	-277,352.27	289,676.98
固定资产折旧	1,529,372.33	886,371.59
无形资产摊销	163,768.44	165,547.26
长期待摊费用摊销	530,418.68	324,967.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	1,030,606.81	516,602.78
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	50,212.58	-17,341.81
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-9,396,538.48	-1,736,677.55
经营性应收项目的减少	24,079,073.53	-9,091,866.31
经营性应付项目的增加	-7,461,949.78	6,576,353.87
其他	57,398.22	-2,600,708.91
经营活动产生的现金流量净额	<b>12,365,810.03</b>	<b>4,218,796.96</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	<b>10,056,142.99</b>	<b>2,877,663.20</b>
减：现金的期初余额	<b>1,923,868.87</b>	<b>12,685,087.06</b>
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	<b>8,132,274.12</b>	<b>-9,807,423.86</b>

#### 6.39.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	10,056,142.99	1,923,868.87



其中：库存现金	38,583.01	9,439.47
可随时用于支付的银行存款	10,017,559.98	1,914,429.40
可随时用于支付的其他货币资金		
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	10,056,142.99	1,923,868.87
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		

#### 6.40 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,664,251.62	保函保证金
无形资产	3,716,831.00	抵押借款
固定资产	15,656,802.9	抵押借款
合 计	23,037,885.52	

#### 6.41 外币货币性项目

##### 6.41.1 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,008.14	6.6166	13,287.06
应收账款			
其中：美元	143,154.44	6.6166	947,195.67

### 7、与金融工 具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、短期借款、应付利息、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注6相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 7.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

##### 7.1.1 市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。于 2018 年 6 月 30 日，除下表所述资产为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	期末数	期初数
现金及现金等价物	13,287.06	2,543.96
应收账款	947,195.67	4,565,722.59

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

截止到 2018 年 6 月 30 日借款余额较低，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

#### 7.1.2 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 44.74%（2017 年 1-6 月：53.49%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 44.21%（2017 年 1-6 月：54.16%）。

#### 7.1.3 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

项 目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以 上
短期借款	2,400,000.00		
应付账款	41,380,136.41		
应付利息	32,637.65		

其他应付款	888,338.15		
-------	------------	--	--

## 8、关联方及关联交易

### 8.1 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(%)
温州新三角投资有限公司	温州市	投资管理	2,000.00	46.05	46.05

本公司的母公司情况的说明：温州新三角投资有限公司成立于2015年8月17日，经乐清市市场监督管理局核准登记，企业法人统一社会信用代码：913303823502178837。公司位于乐清市柳市镇乐湖路668号。注册资本：2,000.00万元，股权结构：刘响荣出资1,020.40万元，占比51.02%，郑振斌出资326.60万元，占比16.33%，吴道爱出资213.00万元，占比10.65%，林琳出资102.00万元，占比5.10%，倪晓成出资138.40万元，占比6.92%，刘琼艳出资119.60万元，占比5.98%，刘一南出资59.60万元，占比2.98%，张乐娟出资20.40万元，占比1.02%。

本公司最终控制方是：刘响荣

说明：刘响荣持有温州新三角投资有限公司51.02%，温州新三角投资有限公司持有本公司46.05%股权，刘响荣直接持有本公司5.39%股权，合计持有本公司28.88%股权，表决权比例为51.44%，形成实际控制。

### 8.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江宏特电气有限公司	本公司高管郑松强实际控制企业
刘小秋	实际控制人之妻
吴道爱	本公司股东
黄淑琴	本公司股东吴道爱之妻
乐清市高科环保电子有限公司	本公司实际控制人控制企业
温州一南电气有限公司	本公司董事持股并担任总经理的企业
郑松强	本公司高管
林琳	本公司股东
郑锋	本公司股东
刘琼艳	本公司股东郑锋之妻
朱松庭	本公司高管郑松强之妻兄
朱松微	本公司高管郑松强之妻

### 8.3 关联方交易情况

#### 8.3.1 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

浙江宏特电气有限公司	材料采购	638,501.74	1,278,,253.41
温州一南电气有限公司	材料采购		1,890.00
浙江精华仪器仪表有限公司	材料采购		30,491.00

### 8.3.2 关联租赁情况

本公司作为承租人

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
浙江宏特电气有限公司	房屋	183,123.81	140,670.00

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江宏特电气有限公司	房屋	249,480.00	

### 8.3.3 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘响荣、刘小秋、吴道爱、黄淑琴、浙江宏特电气有限公司、金三角电力科技股份有限公司	3,790,000.00	2018/4/9	2019/4/9	否
刘响荣、刘小秋、吴道爱、黄淑琴、金三角电力科技股份有限公司	2,220,000.00	2018/4/9	2019/4/9	否
刘响荣、刘小秋、吴道爱、黄淑琴、金三角电力科技股份有限公司	4,090,000.00	2018/3/5	2019/3/5	否
金三角电力科技股份有限公司、刘响荣、刘小秋、吴道爱、黄淑琴	3,900,000.00	2018/5/14	2019/5/14	否
刘响荣、刘小秋、郑松强、朱松微、吴道爱、黄淑琴、郑锋、刘琼艳、林琳、浙江宏特电气有限公司	5,000,000.00	2017/9/4	2018/9/4	否
浙江宏特电气有限公司、刘响荣	5,000,000.00	2017/10/11	2018/9/19	否

### 8.3.4 关联方资金拆入

关联方	期初金额	本期拆入	本期拆出	期末金额
刘响荣		1,500,000.00	1,500,000.00	

### 8.3.5 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	455,195.50	432,912.00

## 8.4 关联方应收应付款项

### 8.4.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	360,520.73	7,210.41		
浙江宏特电气有限公司				

<b>合 计</b>	<b>360,520.73</b>	<b>7,210.41</b>	
------------	-------------------	-----------------	--

#### 8.4.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
浙江宏特电气有限公司	1,222,438.76	1,881,687.46
温州一南电气有限公司		3,130.80
<b>合 计</b>	<b>1,222,438.76</b>	<b>1,884,818.26</b>

### 9、承诺及或有事项

#### 9.1 重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### 9.2 或有事项

1、本公司与上海中孚特种油品有限公司因逾期违约金案进展情况：上海中孚油品有限公司案件截止报告期尚未开庭，诉讼事项对公司本期利润或期后利润的影响尚存在不确定性。

2、江苏恒孚润滑油有限公司案件已于 2018 年 6 月 26 日开庭，该案件目前尚未判决，诉讼事项对公司本期利润或期后利润的影响尚存在不确定性。

3、本公司与河南金正有限公司因买卖合同纠纷案进展情况：河南金正电气有限公司案件已于 2017 年 12 月 23 日，经乐清市人民法院判决，河南金正电气有限公司需支付我公司 1,479,800.00 元货款及违约金。截止报告期，河南金正已回款 9925021.00 元。该案件正在执行期。诉讼事项对公司本期利润或期后利润的影响尚存在不确定性。

### 10、资产负债表日后事项

#### 10.1 利润分配情况

本公司 2017 年度权益分配方案为，以公司现有总股本 53,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利人民币 1.5 元（含税），共计派送税前现金 7,980,000.00 元。利润分配方案经公司 2018 年 6 月 25 日召开的第一届董事会第二十一次会议和第一届监事会第十四会议，以及 2018 年 7 月 10 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过。

本次权益分派股权登记日为：2018 年 7 月 17 日，除权除息日为：2018 年 7 月 18 日，截止报名披露日，本次权益分派已实施完毕。

### 11、补充资料

#### 11.1 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	257,398.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,967.19
小 计	228,431.03

所得税影响额	34,264.65
<b>合 计</b>	<b>194,166.38</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

## 11.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.27	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.05	0.04	0.04

金三角电力科技股份有限公司

2018年8月15日