

亿友电器

NEEQ:835606

青岛亿友电器成套股份有限公司  
( Qing dao Yivou Electri Co.,Ltd. )



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

### 事 件 描 述

经过公司销售部员工的不懈努力,公司 2018 年上半年与国网旗下青岛鲁能恒源高新电气有限公司累计签订销售合计 206.33 万元。

## 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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、亿友股份、亿友电器	指	青岛亿友电器成套股份有限公司
亿友母线	指	青岛亿友母线有限公司
环球亿友	指	青岛环球亿友电工材料有限公司
有限公司	指	青岛亿友电器成套有限公司
报告期	指	2018 年上半年度
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	青岛亿友电器成套股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	青岛亿友电器成套股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛亿友电器成套股份有限公司董事会
监事会	指	青岛亿友电器成套股份有限公司监事会

## 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。

公司负责人张亦青、主管会计工作负责人王小翎及会计机构负责人（会计主管人员）王小翎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	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	青岛亿友电器成套股份有限公司
英文名称及缩写	Qing dao Yiyou Electri Co.,Ltd.
证券简称	亿友电器
证券代码	835606
法定代表人	张亦青
办公地址	青岛市崂山区沙子口于哥庄

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邱信弘
是否通过董秘资格考试	否
电话	0532-88823578
传真	0532-88823598
电子邮箱	YYDQBGs@163.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	青岛市崂山区沙子口于哥庄 266000
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	1996-01-17
挂牌时间	2016-01-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械和器材制造业(C38)-输配电及控制设备制造(C382)-其他输配电及控制设备制造(C3829)
主要产品与服务项目	智能输配电设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张亦青
实际控制人及其一致行动人	张亦青

### 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	91370200264779118K	否
注册地址	青岛市崂山区株洲路190号LED孵化器2号楼四层	否
注册资本（元）	16,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦A座38-45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	6,664,675.23	9,033,351.30	-26.22%
毛利率	12.00%	12.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-861,996.54	-315,776.14	172.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-861,996.54	-310,913.19	177.25%
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）	-5.97%	-2.03%	-
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）	-5.97%	-2.00%	-
基本每股收益	-0.07	-0.02	250.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,058,225.05	28,858,639.03	-9.70%
负债总计	11,759,379.55	13,679,903.35	-14.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,001,296.48	14,863,293.02	-5.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	0.93	-5.38%
资产负债率（母公司）	24.62%	30.62%	-
资产负债率（合并）	45.13%	47.40%	-
流动比率	2.22	2.11	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	-4,056,277.34	-4,000,072.41	1.41%
应收账款周转率	1.16	0.54	-
存货周转率	0.62	0.86	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率	-9.70%	-31.14%	-
营业收入增长率	-26.22%	-14.80%	-
净利润增长率	191.91%	-74.94%	-

## 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	16,000,000	16,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

## 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

公司从事输配电设备的研发、设计、生产和销售，所属行业为电气机械和器材制造业，行业代码 C38。公司生产和销售的输配电设备主要为配电设备和母线，其中配电设备主要包括箱式变电站、高低压成套开关设备、配电箱、直流电源屏。公司凭借在高低压电器成套设备行业多年的研发、生产和销售经验、相关资质及技术创新，通过满足行业客户对电力的需求，最终获取收入和利润。公司的销售模式为直销模式，合同主要通过项目跟踪、企业长期合作和招投标的方式取得。公司设有销售部，拥有一支专业的销售服务团队，客户主要为建筑工程公司、房地产公司和有输配电设备需求的其他公司。报告期内，公司的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

#### 1、 财务运营情况

截至报告期末，公司资产总额 26,058,225.05 元，较期初减少 2,800,413.98 元，降幅 9.70%。报告期末，公司资产总额减少的主要原因是货币资金较期初减少 4,056,277.34 元，货币资金用于支付 2017 年的信用采购款项。

截至报告期末，公司负债总额 11,759,379.55 元，较期初减少 1,920,523.80 元，降幅 14.04%，主要是应付账款减少 3,377,498.56 元所致，即报告期内公司支付了供应商大部分的采购款项。

#### 2、 经营情况

报告期内，公司实现营业收入 6,664,675.23 元，去年同期实现营业收入 9,033,351.30 元，减少 2,368,676.07 元，同比下降 26.22%，其中配电设备销售收入减少 990,162.03 元，母线销售收入减少 1,378,514.04 元。报告期内，市场竞争加剧使配电设备的销售收入下降；上合峰会期间，很多项目停止作业施工及验收送电，对公司的营收也产生了一定的影响；报告期内，母线销售收入下降的主要原因是子公司环球亿友因涉及股东间纠纷事件，公司的业务量大幅减少。

报告期内，公司实现净利润-879,890.18 元，同比减少 578,465.62 元，主要原因是：

(1) 配电设备销售市场竞争激烈，市场参与者竞价销售的形式愈演愈烈，使得行业的利润率不断下降，较去年同期毛利下降 341,822.16 元；

(2) 坏账准备较去年同期增加 546,671.65 元，本期没有账龄较长的应收账款收回，且部分 1 至 2 年账龄坏账准备增加 35,104.36 元，而去年同期部分 2 至 3 年账龄应收账款回款增加，核销了 524,015.13 元坏账准备所致。

(3) 管理费用由于合并报表范围减少较去年同期减少 134,814.36 元，所得税费用由于收入的持续下滑计提减少较去年同期减少 143,515.87 元；

综合计算净利润同比减少 578,465.62 元。

#### 3、 现金流状况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-4,056,277.34 元，同比减少 56,204.93 元。由于公司受行业竞争加剧和上合峰会影响，本期公司业务量降低，生产规模降低，使得销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金下降了 12,127,991.35 元和 11,730,677.06 元，下降幅度基本相同，所以公司本期经营活动现金流量净额与去年同期基本保持一致。

公司经营活动产生的现金流量净额为负的主要原因是：(1) 公司的项目实施，前期需要垫资生产，购买商品、接受劳务支付的现金比销售商品、提供劳务收到的现金多出 1,421,119.81 元；(2) 本期货

物验收较上期有所减缓，期末存货余额较期初增加 528,490.29 元。（3）本期收入的减少以致经营性应付项目的减少和经营性应收项目的增加；以上因素综合影响经营活动产生的现金流量净额为负。

4、输配电设备制造行业的特点是前期招标的准备工作需要大量的人力、物力投入，项目跟踪从原料采购到设备的生产、质检、运输、安装、调试成功，再到销售回款，都占用大量的时间、资金成本，公司自成立以来一直专注自主研发设计，经过多年行业经验的积累，打造了技能过硬的研发团队及销售团队，为公司的稳健发展奠定坚实的基础。近年来国家大力支持新能源产业，公司紧跟产业潮流，扩建了充电桩产线继续向行业的纵深发展。

5、下半年公司将根据目前国内外复杂的经济形势以及电力设备市场的变化，完善现有销售策略维护现有客户，积极联合电力安装公司及设计公司、增大联合投标力度，扩大营业收入。

### 三、 风险与价值

#### 1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人张亦青和张晟恺持有亿友电器 1,600.00 万股股份，占发行人股本总数 100.00%。张亦青和张晟恺为父子关系，分别担任公司的董事长兼总经理、董事等主要职务，对公司的日常经营管理、经营决策等具有决定作用。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。

应对措施：股份公司成立后，公司严格执行公司“三会”议事规则及关联交易管理办法、对外投资管理办法等内部控制制度；充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。同时，公司为了避免以上风险，逐步施行员工持股或引进投资者参股。

#### 2、公司治理风险

有限公司阶段，存在关联交易、股东资金拆借以及第三方借款等问题，内部控制比较薄弱；在公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，完善了内部控制管理体系。由于股份公司成立时间比较短，公司治理和内部控制体系仍需进一步完善；并且随着公司经营规模的扩大，对公司治理将提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在着因公司治理不适应公司发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：股份公司成立后，参照上市公司的标准建立了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的法人治理结构，并制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列公司治理规章制度，完善公司内控制度，约束公司控股股东和管理层的行为，保证公司持续、稳定、健康发展。

#### 3、市场竞争加剧的风险

随着我国市场经济的不断发展，电力行业特别是输配电设备行业的市场化程度不断加强，企业数量增长迅速，国际资本和技术也纷纷进入我国。许多国外企业看好我国未来电力市场的增长空间，将研发中心转移到我国，极大的提高了企业间的竞争度，给国内电力企业的发展带来了一定的经营风险。

应对措施：公司已与一些大的具有良好信誉的电力安装公司建立长期合作关系，承揽里面的高低压成套设备、直流屏及封闭母线项目。公司与一些较大的有良好信誉的建筑工程与房地产公司形成长期合作主要承接揽承里面的配电箱、高低压成套设备、直流屏及封闭母线项目。公司正涉足新能源充电领域，符合国内能源、环保及相关产业的可持续发展，将为公司的增加新的利润增长点。

#### 4、房地产市场宏观调控给公司经营带来的风险

房地产开发商是公司的主要客户群体之一，国家房地产政策的宏观调控，将不同程度的影响房地产行业的发展。如国家继续实施房地产收缩政策，限制房地产市场的发展，可能会对公司经营带来不利影响。

应对措施：公司通过拓展对旧住宅区配电设备优化升级及更新改造业务，公司承接了青岛小区用电工程售后服务，公司另一大市场在国家电网，公司新产品--充电桩业务的研发成功，通过以上措施应对

房地产行业的不景气给公司带来的经营风险。

#### 5、技术更新换代风险

公司致力于输配电设备的研发、生产和销售，为电力、民用建筑等工程项目提供电气成套设备方案。公司如果不能及时掌握国家电力政策，洞悉电气成套设备行业技术发展和变革趋势、率先发掘用户需求的变化并通过持续的技术创新快速研发满足用户需求的领先产品，则将在市场的激烈竞争中处于劣势，并最终被淘汰。

应对措施：公司加大研发投入，采取奖励措施，调动技术人员研发积极性，并引进外部专业技术人才，来对产品进行创新及研发新产品。

#### 6、公司建设房屋未取得规划手续

公司租用青岛市崂山区于哥庄社区的集体用地，该土地性质为集体所有未利用地，并在该土地上建设房屋，未取得相关规划手续。可能出现土地被收回、房产被拆除等情形，导致公司无法使用该厂房生产经营的风险。

应对措施：公司于 2014 年 9 月 15 日与青岛创业园科技发展有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁坐落在青岛市崂山区株洲路 190 号 LED 孵化器内 2 号楼四层房间作为公司经营场所。公司将生产经营厂址迁移至青岛市崂山区株洲路 190 号 LED 孵化器内，并于 2014 年 11 月 28 日将公司注册地址变更为青岛市崂山区株洲路 190 号 LED 孵化器 1 号楼四层，现搬迁工作正在进行中，公司采取逐步搬迁的措施，以保证公司日常生产经营的有序进行，不会对公司持续经营能力造成影响。公司研发部门等相关人员及部分产品的生产已在株洲路 190 号 LED 孵化器内开始正常进行。随着该地址的其他租赁合同到期，根据工作需要扩大房屋租赁面积。

#### 7、公司应收账款回收风险给公司持续经营带来的风险

截至报告期末公司账龄为 1 至 2 年（含 2 年）应收账款余额为 4,951,197.86 元；账龄为 2 至 3 年（含 3 年）应收账款余额为 1,109,274.92 元；账龄为 3 至 4 年（含 4 年）应收账款余额为 600,024.21 元；账龄为 4 至 5 年（含 5 年）应收账款余额为 16,563.50 元；账龄为 5 年以上的应收账款余额为 1,970,273.46 元。公司应收账款账龄较长，若公司账龄较长应收账款不能收回，将对公司持续经营带来不利影响。

应对措施：公司加大催收力度，以加快应收账款的回款。通过减少与以往回款较差公司的合作，同时加大市场开拓力度，增加新客户，减少应收账款余额。

#### 8、对供应商依赖风险

报告期内，公司前五大供应商占采购总额比重为 57.66%，其中第一大供应商采购额占采购总额比重为 20.87%，公司供应商集中程度较高。若供应商出现供货不利的情况，对公司的生产经营带来一定的风险。

应对措施：前五大供应商不固定，而且长期合作的供应商占比较低，同时公司也通过其他的供应渠道询价，拓展新的供应商，进一步减小对前五大供应商的依赖度。

#### 9、客户集中度较高风险

本公司销售的产品主要在房地产开发过程中使用，单笔采购金额大，导致公司单一客户销售金额较大，公司前五大客户销售额占全部销售额比重比较大。2018 上半年，公司前五大客户销售额占全部销售额的比重分别为 71.22%，客户集中度较高。如果公司无法获得新的客户或者下游客户因自身生产经营出现较大波动或产品调整等原因不再采购公司产品，可能会给公司经营业绩造成较大影响。

应对措施：近三年，公司的前五大客户不固定，对单一客户不具有依赖性，而且公司大力开拓市场，积极培育新客户，进一步扩大自身品牌影响力和提升服务水平。

#### 10、存在持续经营风险

2018 上半年、2017 年度、2016 年度，公司的净利润分别为-87.99 万元、-84.84 万元、-165.07 万元，公司盈利能力较弱。2018 上半年、2017 年度、2016 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-405.63 万元、23.46 万元、122.20 万元，报告期内经营活动产生的现金流量净额不稳定。2018 上半

年、2017 年度、2016 年度，公司的毛利率分别为 12.00%、13.96%、8.43%，公司的产品附加值较低。2018 上半年、2017 年度、2016 年度，公司的净资产分别为 1429.88 万元、1517.87 万元、1649.56 万元，公司净资产规模不稳定。公司规模较小，抗风险能力较弱，存在持续经营风险。

应对措施：报告期内，销售收入下降的主要原因配电设备及母线产品的市场竞争加大，子公司环球亿友因股东纠纷事件使公司的业务受到了影响，公司将根据目前国内外复杂的经济形势以及电力设备市场的变化，完善现有销售策略维护现有客户，积极联合电力安装公司及设计公司、增大联合投标力度，扩大营业收入。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司向小草基金红十字会捐助 41,266.10 元，帮扶失依儿童维持正常生活需要的开支。

#### 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	四.二.(一)
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	四.二.(二)
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.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
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	
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	四.二.(五)
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) 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
青岛亿友电器成套股份有限公司	宿艺宝	宿艺宝将青岛环球亿友电工材料有限公司银行账户的98.3万元资金转至其个人账户	983,000.00	6.87%	否	2017-09-06



总计	-	-	983,000.00	6.87%	-	-

**未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

本次案件对子公司的日常运营产生一定的影响，体现在子公司母线销售收入的减少及市场份额的下降，进而影响到公司的合并报表数据。

**2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**(二) 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**

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
宿艺宝	否	资金	其他	1,484,000.00	0.00	0.00	1,484,000.00	否
青岛东和工业配套有限公司	否	资金	其他	210,000.00	0.00	0.00	210,000.00	是
青岛亿友母线有限公司	否	资金	其他	1,100,000.00	0.00	0.00	1,100,000.00	否
总计	-	-	-	2,794,000.00	0.00	0.00	2,794,000.00	-

**占用原因、归还及整改情况：**

1、占用原因是子公司法人宿艺宝以“诉讼保全”的理由将环球亿友的银行存款转移到其个人银行账户。为了确保公司资金的归还，公司已启动司法程序，诉至青岛市崂山区人民法院，目前该案件已经结案，判决如下：一、被告宿艺宝于本判决生效后十日内将 140 万元返还至被告青岛环球亿友电工材料有限公司账。二、驳回原告青岛亿友电器成套股份有限公司对被告青岛环球亿友电工材料有限公司的诉讼请求。三、驳回原告青岛亿友电器成套股份有限公司的其他诉讼请求。公司与对方保持沟通，督促其尽快将占用资金归还。

2、占用原因是公司战略调整将青岛亿友母线有限公司 21%股权转让给青岛东和工业配套有限公司。由于东和工业经营资金紧张，截至到目前仍未支付该股权转让款。公司将根据东和工业经营情况，适当加大催收力度。

3、占用原因是当时亿友母线系亿友电器控股子公司，亿友母线因资金周转困难，向同为亿友电器控股子公司的环球亿友寻求资金支持。由于亿友母线经营资金紧张，截至到目前仍未支付该借款，公司将根据其经营情况，适当加大催收力度。

4、经核实，其他应收款-宿艺宝期末余额 148.4 万元，账龄为 1 年以内 98.3 万元、1-2 年 50.1 万元；其他应收款-青岛亿友母线有限公司 110 万元，账龄为 1-2 年。母线公司的 110 万应收款，是 2015 年发生的，之前由于属合并报表范畴，合并抵消，2017 年亿友母线控制权变更，资金占用 110 万元报告期内体现。宿艺宝的资金占用是 2016 年发生的，本期账面 147.4 万，但报告期内又新增 98.3 万元，2017 年度累计偿还 97.3 万元，尚有 148.4 万元，仍存在资金占用。

(三) 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	-	-
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	1,000,000.00	-
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	-	-
总计	1,000,000.00	0.00

(四) 承诺事项的履行情况

公司实际控制人出具承诺：如果公司所在地公积金主管部门要求公司对其员工应缴纳的住房公积金进行补缴，实际控制人张亦青按照主管部门核定的数额无偿代公司补缴，并承担相关费用。报告期内未发生公积金主管部门要求公司对员工应缴纳的住房公积金进行补缴的情况。

公司将生产经营厂址迁移至青岛市崂山区株洲路 190 号 LED 孵化器内，并于 2014 年 11 月 28 日将公司注册地址变更为青岛市崂山区株洲路 190 号 LED 孵化器 1 号楼四层，现搬迁工作正在进行中，公司采取逐步搬迁的措施，以保证公司日常生产经营的有序进行，不会对公司持续经营能力造成影响。为保证公司合法规范运营及公司与公司债权人合法权益不受损失，公司控股股东及实际控制人张亦青承诺：

“组织公司在 2015 年 12 月 31 日之前全部搬离青岛市崂山区于哥庄社区，若公司因上述原因遭受有关部门处罚，本人承担因此给公司造成的全部损失。”

目前履行情况：公司在报告期内未遭受有关部门的处罚。目前，公司研发部门等相关人员共 7 人及小型的配电设备的生产已搬迁到株洲路 190 号 LED 孵化器 2 号楼四层内。但由于目前公司租赁的生产场地面积较小、楼内通道，体积较大的箱式变电站的组装、搬迁存在一定的困难。由于出租方经营权变更，公司继续另行寻找适合的生产场所。

公司的控股股东及实际控制人张亦青承诺：“公司于 2016 年 12 月 31 日前，完成除箱式变电站生产外的整体搬迁；公司于 2017 年 12 月 31 日前完成公司的整体搬迁，若公司因上述原因遭受有关部门处罚，本人承担因此给公司造成的全部损失。”由于出租方经营权变更，相关事宜无法商定，截至承诺的日期内，公司没能履行承诺，公司已在积极考察其他适合的生产场所。

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，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
银行存款	冻结	3,005,819.01	11.54%	2016 年 8 月 30 日、31 日公司接收到子公司开户银行短信提示，子公司法人宿艺宝将公司资金转移至个人账户，共计挪用 147.7 万元。公司启动司



				法程序，诉至崂山区人民法院，2016 年 9 月 5 日法院下发案件受理通知书及民事裁定书，将子公司银行账户司法冻结。
总计	-	3,005,819.01	11.54%	-

## 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	4,000,000	25.00%	0	4,000,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	25.00%	0	4,000,000	25.00%	
	董事、监事、高管	4,000,000	25.00%	0	4,000,000	25.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	75.00%	0	12,000,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	75.00%	0		75.00%	
	董事、监事、高管	12,000,000	75.00%	0		75.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		16,000,000	-	0	16,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张亦青	13,800,000	0	13,800,000	86.25%	10,350,000	3,450,000
2	张晟恺	2,200,000	0	2,200,000	13.75%	1,650,000	550,000
合计		16,000,000	0	16,000,000	100%	12,000,000	4,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
张亦青与张晟恺为父子关系。报告期内不存在委托持股情形。

### 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

公司控股股东为张亦青，张亦青持有公司 86.25%的股权。张亦青任公司董事长、总经理，对公司的生产、经营及决策具有实际控制和影响。张亦青，男，1962 年 7 月 13 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1980 年 7 月毕业于中共中央党校函授学院，本科学历；1980 年 12 月至 1996 年 1 月担任

青岛孚德靴鞋厂工人；1996 年 1 月至 2015 年 2 月，担任青岛亿友电器成套有限公司执行董事、总经理；2015 年 3 月至今，担任青岛亿友电器成套股份有限公司董事长、总经理。报告期内，公司控股股东未发生变化。

股东张亦青持有公司 86.25%的股份，为实际控制人。

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
张亦青	董事长、总经理	男	1962年7月13日	本科	2018.02.13-2021.02.12	是
张晟恺	董事	男	1987年12月2日	本科	2018.02.13-2021.02.12	是
刘昕仲	董事	男	1959年5月8日	大专	2018.02.13-2021.02.12	是
宫杰	董事、副总经理	男	1982年4月17日	大专	2018.02.13-2021.02.12	是
王晓润	董事、副总经理	男	1987年3月16日	本科	2018.02.13-2021.02.12	是
刘洋	监事会主席	女	1988年4月7日	大专	2018.02.13-2021.02.12	是
缪后丽	监事	女	1980年5月9日	中专	2018.02.13-2021.02.12	是
王明明	监事	男	1994年9月15日	中专	2018.02.13-2021.02.12	是
王小翎	财务负责人	女	1968年2月1日	大专	2018.02.13-2021.02.12	是
邱信弘	董事会秘书	男	1984年7月5日	本科	2018.02.13-2021.02.12	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						5

#### 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：

张亦青与张晟恺为父子关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人均不存在关联关系。

(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
张亦青	董事长、总经理	13,800,000	0	13,800,000	86.25%	0
张晟恺	董事	2,200,000	0	2,200,000	13.75%	0
合计	-	16,000,000	0	16,000,000	100.00%	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
技术人员	3	3
生产人员	20	16
销售人员	4	5
财务人员	2	2
行政管理人员	2	2
仓储部人员	1	1
员工总计	32	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	5	5
专科	19	16
专科以下	8	8
员工总计	32	29

**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、人员变动与人才引进**

截至报告期末，公司在职工 29 人，较报告期初减少 3 人，其中，生产人员较期初减少 4 人，销售人员增加 1 人，公司仍十分重视人才的引进，通过人才洽谈会、高校应届毕业生交流会等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和文化、专业上的引导与培养。

**2、员工培训**

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台，包括：面向新员工、初级生产人员，公司建立了以师傅带徒弟为主培训体系；面向中高级管理人员，公司提供技术、管理能力培训机会。

**3、员工薪酬政策**

员工薪酬包括基本工资、技能薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

**4、需公司承担费用的离退休职工人数**

报告期内，无需公司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：**

报告期内，公司核心人员无变动。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

2018 年 7 月 27 日，公司收到青岛市崂山区人民法院的民事裁定书，裁定结果如下：被告宿艺宝因涉嫌职务侵占已被公安机关立案侦查，该案与本案属同一法律事实，故本案不属于民事案件的受理范围，原告的起诉应予驳回，案件受理费 43730 元退回，保全费 5000 元由原告承担。针对本案裁定结果，公司已向公安部门提供与本案有关的证据材料并积极配合公安部门搜寻对本案有利的线索及证据。

## 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	六、1	3,544,784.09	7,601,061.43
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	六、2	5,848,224.93	5,668,794.38
预付款项	六、3	1,739,020.89	1,126,984.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,968,492.57	2,831,761.23
买入返售金融资产			
存货	六、5	9,691,827.73	9,163,337.44
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	149,940.55	149,940.55
<b>流动资产合计</b>		<b>23,942,290.76</b>	<b>26,541,880.02</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	六、7	290,318.04	288,229.49
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	1,041,926.16	1,163,005.86
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉	六、9	44,329.94	44,329.94
长期待摊费用	六、10	14,582.91	102,080.61
递延所得税资产	六、11	724,777.24	719,113.11
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		2,115,934.29	2,316,759.01
<b>资产总计</b>		26,058,225.05	28,858,639.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、12	8,304,996.99	11,682,495.55
预收款项	六、13	2,752,303.96	1,098,183.38
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	584,685.53	746,515.41
应交税费	六、15	7,393.07	16,432.01
其他应付款	六、16	110,000.00	136,277.00
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		11,759,379.55	13,679,903.35
<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		-	-
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		11,759,379.55	13,679,903.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			



股本	六、17	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、18	1,849,030.16	1,849,030.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、19	-3,847,733.68	-2,985,737.14
归属于母公司所有者权益合计		14,001,296.48	14,863,293.02
少数股东权益	六、20	297,549.02	315,442.66
<b>所有者权益合计</b>		14,298,845.50	15,178,735.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		26,058,225.05	28,858,639.03

法定代表人：张亦青主管会计工作负责人：王小翎会计机构负责人：王小翎

## (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		531,327.83	4,592,163.08
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、1	3,620,127.54	3,440,696.99
预付款项		1,538,020.89	925,984.99
其他应收款	十三、2	384,492.57	247,761.23
存货		9,691,827.73	9,163,337.44
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		15,765,796.56	18,369,943.73
<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	十三、3	645,318.04	643,229.49
投资性房地产		-	-
固定资产		943,398.75	998,218.35

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		14,582.91	102,080.61
递延所得税资产		650,596.59	644,932.46
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,253,896.29</b>	<b>2,388,460.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,019,692.85</b>	<b>20,758,404.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		1,891,180.38	5,268,678.94
预收款项		2,550,762.96	896,642.38
应付职工薪酬		-13,127.98	148,701.90
应交税费		7,393.07	16,432.01
其他应付款		-	26,277.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>4,436,208.43</b>	<b>6,356,732.23</b>
<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		-	-
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,436,208.43</b>	<b>6,356,732.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		1,849,030.16	1,849,030.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-4,265,545.74	-3,447,357.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,583,484.42</b>	<b>14,401,672.41</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>18,019,692.85</b>	<b>20,758,404.64</b>

法定代表人：张亦青

主管会计工作负责人：王小翎

会计机构负责人：王小翎

(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>	六、21	6,664,675.23	9,033,351.30
其中：营业收入	六、21	6,664,675.23	9,033,351.30
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,552,318.09	9,190,440.19
其中：营业成本	六、21	5,864,914.20	7,891,768.11
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	六、22	11,386.80	14,416.43
销售费用	六、23	77,840.02	93,880.24
管理费用	六、24	1,582,911.38	1,717,725.74
研发费用			
财务费用	六、25	-7,480.83	-3,425.20
资产减值损失	六、26	22,746.52	-523,925.13
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	2,088.55	
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>		-885,554.31	-157,088.89
加：营业外收入		-	
减：营业外支出	六、28	-	6,483.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-885,554.31	-163,572.82
减：所得税费用	六、29	-5,664.13	137,851.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-879,890.18	-301,424.56
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		-879,890.18	-301,424.56
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-17,893.64	14,351.58
2.归属于母公司所有者的净利润		-861,996.54	-315,776.14
<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>		-879,890.18	-301,424.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		-861,996.54	-315,776.14
归属于少数股东的综合收益总额		-17,893.64	14,351.58
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.07	-0.02
(二)稀释每股收益		-0.07	-0.02

法定代表人：张亦青主管会计工作负责人：王小翎会计机构负责人：王小翎

## (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>	十三、4	6,664,675.23	7,654,837.26
减：营业成本	十三、4	5,864,914.20	6,857,482.96
税金及附加		11,386.80	12,481.48
销售费用		77,840.02	79,514.20
管理费用		1,516,651.28	1,408,076.88
研发费用			
财务费用		-2,922.92	-2,583.40
其中：利息费用		-	-
利息收入		3,787.87	3,646.31
资产减值损失		22,746.52	-523,925.13
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	2,088.55	
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>		-823,852.12	-176,209.73
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	6,483.93
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-823,852.12	-182,693.66
减：所得税费用		-5,664.13	130,981.28
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-818,187.99	-313,674.94
（一）持续经营净利润		-818,187.99	-313,674.94
（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>		-818,187.99	-313,674.94

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.05	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.05	-0.02

法定代表人：张亦青

主管会计工作负责人：王小翎

会计机构负责人：王小翎

**(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		9,098,349.62	21,226,340.97
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	六、30	742,801.93	301,148.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,841,151.55</b>	<b>21,527,489.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,357,639.55	22,250,146.49
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		1,342,948.00	1,379,314.77
支付的各项税费		141,920.38	118,592.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	2,054,920.96	1,779,507.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,897,428.89</b>	<b>25,527,561.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,056,277.34</b>	<b>-4,000,072.41</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>		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	12,141.02
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		-	578,168.28
<b>投资活动现金流出小计</b>		0.00	590,309.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	-590,309.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、31	-4,056,277.34	-4,590,381.71
加：期初现金及现金等价物余额	六、31	4,595,242.42	4,950,903.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、31	538,965.08	360,521.31

法定代表人：张亦青 主管会计工作负责人：王小翎 会计机构负责人：王小翎

#### (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		9,098,349.62	18,090,273.19
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		738,244.02	128,081.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		9,836,593.64	18,218,354.88
购买商品、接受劳务支付的现金		10,357,639.55	20,072,950.62

支付给职工以及为职工支付的现金		1,342,948.00	1,209,013.38
支付的各项税费		141,920.38	76,659.72
支付其他与经营活动有关的现金		2,054,920.96	1,270,757.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,897,428.89</b>	<b>22,629,381.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,060,835.25</b>	<b>-4,411,026.25</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		-	12,141.02
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>		<b>-</b>	<b>12,141.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-12,141.02</b>
<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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,060,835.25</b>	<b>-4,423,167.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,592,163.08	4,780,563.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>531,327.83</b>	<b>357,395.94</b>

法定代表人：张亦青

主管会计工作负责人：王小翎

会计机构负责人：王小翎



## 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	(二).1
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	
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、 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因：本公司根据《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]15 号)和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。本公司 2017 年 1-6 月份财务报表无受重要影响的报表项目及金额。

### 二、 报表项目注释

**青岛亿友电器成套股份有限公司**  
**2018 年 1-6 月财务报表附注**  
 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**(一) 基本情况**

青岛亿友电器成套股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),原名青岛亿友电器成套有限公司,于1996年1月17日经青岛市工商行政管理局崂山分局核准成立,注册号:370202228011142;注册地址:青岛市崂山区株洲路190号LED孵化器1号楼四层,法定代表人:张亦青;公司目前的注册资本:人民币1,600.00万元;实收资本:人民币1,600.00万元,其中股东张亦青出资1,380.00万元,占注册资本的86.25%,股东张晟恺出资220.00万元,占注册资本的13.75%。

**(二) 历史沿革**

**1、公司成立**

1996年1月17日公司由张亦青、李红、张伟出资成立,注册资本50.00万元,注册地址:青岛市市南区黄县路15号。经营范围:批发、零售:机电产品、五金交电、铝合金材料、钢材、塑钢材料、建筑材料;机电产品、配电盘、开关柜安装维修。本次出资业经青岛市兴贸审计师事务所验资,并于1996年1月9日出具(96)青兴贸字第6号资信证明、验资报告申报表。

发起人名称	注册资本(万元)				比例
	出资方式、金额			合计	
	货币	实物出资	合计		
张亦青	3.20	26.80	30.00	60.00%	
李红	5.70	4.30	10.00	20.00%	
张伟	-	10.00	10.00	20.00%	
合计	8.90	41.10	50.00	100.00%	

**2、第一次变更:**

1998年3月16日,经股东会决议,变更公司经营范围:取消零售。

**3、第二次变更:**

1998年4月16日,经股东会决议,增加公司经营范围:加工塑钢制品、电气安装。

**4、第三次变更：**

1999 年 4 月 15 日，经股东会决议，李红将持有的全部股权转让给范丽君。持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）				变更后注册资本（万元）			
	出资方式、金额			比例	出资方式、金额			比例
	货币	实物出资	合计		货币	实物出资	合计	
张亦青	3.20	26.80	30.00	60.00%	3.20	26.80	30.00	60.00%
李红	5.70	4.30	10.00	20.00%	-	-	-	-
张伟	-	10.00	10.00	20.00%	-	10.00	10.00	20.00%
范丽君	-	-	-	-	5.70	4.30	10.00	20.00%
合计	8.90	41.10	50.00	100.00%	8.90	41.10	50.00	100.00%

**5、第四次变更：**

2008 年 8 月 8 日，根据股东会决议，公司变更公司住所、经营范围；公司住所变更为崂山区沙子口街道于哥庄村，经营范围变更为：一般经营项目：批发：机电产品、五金交电、铝合金材料、钢材、塑钢材料；机电产品（不含机动车）、配电盘、高低压开关柜配电设备制作（限分支机构经营）。

**6、第五次变更：**

2010 年 5 月 11 日，根据股东会决议，公司增加注册资本 550.00 万元。本次出资业经青岛康帮联合会计师事务所验资，并于 2010 年 5 月 11 日出具青康帮验字（2010）第 26-Y0073 号验资报告。持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）				变更后注册资本（万元）			
	出资方式、金额			比例	出资方式、金额			比例
	货币	实物出资	合计		货币	实物出资	合计	
张亦青	3.20	26.80	30.00	60.00%	553.20	26.80	580.00	96.67%
张伟	-	10.00	10.00	20.00%	-	10.00	10.00	1.67%
范丽君	5.70	4.30	10.00	20.00%	5.70	4.30	10.00	1.67%
合计	8.90	41.10	50.00	100.00%	558.90	41.10	600.00	100.00%

**7、第六次变更：**

2010 年 5 月 14 日，根据股东会决议，公司增加注册资本 500.00 万元，增加的注册资本张亦青全部缴付。本次出资业经青岛康帮联合会计师事务所验资，并于 2010 年 5 月 14 日出具青康帮验字（2010）第 26-Y0076 号验资报告。持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）		变更后注册资本（万元）	
	出资方式、金额	比例	出资方式、金额	比例

	货币	实物出 资	合计		货币	实物出 资	合计	
张亦青	553.20	26.80	580.00	96.67%	1,053.20	26.80	1,080.00	98.18%
张伟	-	10.00	10.00	1.67%	-	10.00	10.00	0.91%
范丽君	5.70	4.30	10.00	1.67%	5.70	4.30	10.00	0.91%
合计	558.90	41.10	600.00	100.00%	1,058.90	41.10	1,100.00	100.00%

**8、第七次变更：**

2013 年 8 月 21 日，根据股东会决议，张伟、范丽君其持有的股权全部转让给张晟恺。持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）				变更后注册资本（万元）			
	出资方式、金额			比例	出资方式、金额			比例
	货币	实物出 资	合计		货币	实物出 资	合计	
张亦青	1,053.20	26.80	1,080.00	98.18%	1,053.20	26.80	1,080.00	98.18%
张伟	-	10.00	10.00	0.91%	-	-	-	-
范丽君	5.70	4.30	10.00	0.91%	-	-	-	-
张晟恺	-	-	-	-	5.70	14.30	20.00	1.82%
合计	1,058.90	41.10	1,100.00	100.00%	1,058.90	41.10	1,100.00	100.00%

**9、第八次变更：**

2013 年 11 月 4 日，根据股东会决议，公司增加注册资本。本次出资业经青岛康帮联合会计师事务所验资，并于 2011 年 11 月 4 日出具青康帮验字（2013）第 213-Y105 号验资报告。持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）				变更后注册资本（万元）			
	出资方式、金额			比例	出资方式、金额			比例
	货币	实物出 资	合计		货币	实物出 资	合计	
张亦青	1,053.20	26.80	1,080.00	98.18%	1,353.20	26.80	1,380.00	86.25%
张晟恺	5.70	14.30	20.00	1.82%	205.70	14.30	220.00	13.75%
合计	1,058.90	41.10	1,100.00	100.00%	1,558.90	41.10	1,600.00	100.00%

**10、第九次变更：**

根据公司 2015 年 2 月 25 日股东会决议，按照《公司法》的有关规定，公司整体变更为股份有限公司。变更后，公司股本总额 1600.00 万元。于 2015 年 2 月 27 日取得了青岛市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

**11、第十次变更：**

2015 年 7 月 1 日，根据股东会决议，公司经营范围变更为：销售：机械电子产品、五金交电、铝合金材料、钢材、塑钢材料，控制、保护直流电源屏、高低压成套开关设备、箱式变电站、密集绝缘母线槽（母线槽）、电缆桥架、充电桩的生产及充电服务。租赁：控制、保护直流电源屏，高低压成套开关设备，箱式变电站。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

股东名称	股本（万元）			比例
	出资方式、金额			
	货币	实物出资	合计	
张亦青	1,353.20	26.80	1,380.00	86.25%
张晟恺	205.70	14.30	220.00	13.75%
合计	1,558.90	41.10	1,600.00	100.00%

**（三）经营范围**

一般经营项目：销售：机械电子产品、五金交电、铝合金材料、钢材、塑钢材料，控制、保护直流电源屏、高低压成套开关设备、箱式变电站、密集绝缘母线槽（母线槽）、电缆桥架、充电桩的生产及充电服务。租赁：控制、保护直流电源屏，高低压成套开关设备，箱式变电站。

**（四）财务报告的批准报出**

本财务报表业经公司董事会批准报出。

**（五）合并报表范围**

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上期未发生变化，详见本附注七“合并范围的变更”。

**二、财务报表的编制基础**

**1、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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、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 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事高低压成套开关设备、箱式变电站等的生产、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，详见本附注四、16“收入”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，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

### 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。

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企

业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参

与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下



部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、10（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7、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。

#### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### （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。

##### （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 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
组合一、账龄组合	账龄
组合二、关联方往来、押金、保证金组合	关联方往来、押金、保证金等其他不重大应收账款

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
组合一、账龄组合	账龄分析法
组合二、关联方往来、押金、保证金组合	关联方往来、押金、保证金等其他不重大应收账款，不予计提坏账准备

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）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 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

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(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。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品。

### （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。

### （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）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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

### 11、固定资产

#### （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。

#### （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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

#### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

#### （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。

#### （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。

### 12、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装修费用、大修理费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 13、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。

#### 14、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。

#### 15、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。

#### 16、收入

##### （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。

##### （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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的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。

### （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）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

## 17、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。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。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### （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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。



## （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。

## （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）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、清偿负债同时进行时，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。

## 19、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。

### （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。

### （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。

### （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）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。

## 20、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因：本公司根据《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]15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。本公司 2017 年 1-6 月份财务报表无受重要影响的报表项目及金额。

### （2）会计估计变更

无

## 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：

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （2）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。

### （2）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）递延所得税资产

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

### （5）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。

## 23、其他

无

## 五、税项

## 1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物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	16%、17%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
水利基金	销售货物、应税劳务收入、应税服务收入	0.1%

根据财税〔2018〕32号《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

## 2、税收优惠及批文

无。

## 六、合并财务报表项目注释

（以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2017年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。）

## 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,461.90	88,444.23
银行存款	3,532,322.19	7,512,617.20
其他货币资金		
合计	3,544,784.09	7,601,061.43

注：截止至2018年6月30日，公司子公司青岛环球亿友电工材料有限公司，银行存款余额中被冻结的货币资金金额为3,005,819.01元。

## 2、应收票据及应收账款

## (1) 应收票据及应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	8,647,333.94	98.86	2,899,109.01	33.53	5,748,224.93
其中：账龄组合	8,647,333.94	98.86	2,899,109.01	33.53	5,748,224.93
关联方往来、押金、保证金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	100,000.00	1.14			100,000.00
合计	8,747,333.94	100.00	2,899,109.01	33.14	5,848,224.93

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	8,545,246.87	100.00	2,876,452.49	33.66	5,668,794.38
其中：账龄组合	8,545,246.87	100.00	2,876,452.49	34.68	5,668,794.38
关联方往来、押金、保证金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,545,246.87	100.00	2,876,452.49	34.68	5,668,794.38

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 (含 1 年)	2,028,042.40	101,402.12	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,923,155.46	292,315.55	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年 (含 3 年)	1,109,274.92	221,854.98	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	600,024.21	300,012.11	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	16,563.50	13,250.80	80.00
5 年以上	1,970,273.46	1,970,273.46	100.00
合计	8,647,333.94	2,899,109.01	33.53

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,276,998.86	113,849.94	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,572,111.92	257,211.19	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,109,274.92	221,854.99	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	600,024.21	300,012.11	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	16,563.50	13,250.80	80.00
5 年以上	1,970,273.46	1,970,273.46	100.00
合计	8,545,246.87	2,876,452.49	33.66

(2) 本期计提坏账准备金额 22,746.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
青岛海沃置业有限公司	1,969,413.92	1-2 年	22.51
青岛澳华投资发展有限公司	1,897,863.50	4-5 年 16,563.50 元； 5 年以上 1,881,300.00 元	21.70
青岛德辉电气安装工程有限公司	660,000.00	1 年以内	7.55
青岛鲁能恒源高新电气有限公司	563,337.11	1 年以内	6.44
青岛海川建设集团有限公司	544,812.04	3-4 年 480,000.00 元； 5 年以上 64,812.04 元	6.23
合计	5,635,426.57	--	64.43

### 3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,215,324.66	69.89	603,288.76	53.53
1-2 年 (含 2 年)	523,696.23	30.11	523,696.23	46.47
2-3 年 (含 3 年)				
3-4 年 (含 4 年)				
4-5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	1,739,020.89	100.00	1,126,984.99	100.00

(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	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	预付款时 间	未结算原 因
青岛瑞德电气有限公司	非关联方	505,299.13	29.06	1 年以内	尚未收货
青岛汇智兴业电气有限公司	非关联方	396,519.02	22.80	1 年以内	尚未收货
青岛大地通能电气科技有限公司	非关联方	200,000.00	11.50	1 年以内	尚未收货
青岛新特电气有限公司	非关联方	130,940.00	7.53	1 年以内	尚未收货
青岛远控电气有限公司	非关联方	60,000.00	3.45	1-2 年 以内	尚未收货
合计	--	1,292,758.15	74.34	--	--

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	2,968,492.57	100.00			2,968,492.57
其中：账龄组合					-

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 (%)	
关联方往来、押金、保证金组合	2,968,492.57	100.00			2,968,492.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	2,968,492.57	100.00			2,968,492.57

(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	2,831,761.23	100.00			2,831,761.23
其中：账龄组合					-
关联方往来、押金、保证金组合	2,831,761.23	100.00			2,831,761.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	2,831,761.23	100.00			2,831,761.23

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来、押金、保证金组合	2,968,492.57		
合计	2,968,492.57		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	期初账面余额
关联方往来款	2,584,000.00	2,584,000.00
股权转让款	210,000.00	210,000.00



员工备用金	81,244.00	25,000.00
代扣社保、公积金	12,648.57	9,161.23
押金保证金	80,600.00	3,600.00
合计	2,968,492.57	2,831,761.23

(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
宿艺宝	关联方往来款	1,484,000.00	1 年以内、 1-2 年	49.99	
青岛亿友母线有限公司	关联方往来款	1,100,000.00	1-2 年以内	37.06	
青岛东和工业配套有限公司	股权转让款	210,000.00	1 年以内	7.07	
青岛荣德瑞昌实业公司	保证金	50,000.00	1 年以内	1.68	
青岛协信远海置业公司	保证金	50,000.00	1 年以内	1.68	
合计	--	2,894,000.00	--	97.48	

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	812,072.13	-	812,072.13
在产品	8,879,755.60	-	8,879,755.60
合计	9,691,827.73	-	9,691,827.73

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,582,626.63	-	1,582,626.63
在产品	7,580,710.81	-	7,580,710.81
合计	9,163,337.44	-	9,163,337.44

截止至 2018 年 6 月 30 日，本公司存货不存在减值情况，未提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项留底待抵扣	149,940.55	149,940.55
合计	149,940.55	149,940.55

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
		权益法下确认 的投资损益	减少投资		
一、合营企业	--	--	--	--	--
青岛亿友母线有限公司	288,229.49	2,088.55		290,318.04	-
小计	288,229.49	2,088.55		290,318.04	-
二、联营企业	-			-	-
合计	288,229.49	2,088.55		290,318.04	-

### 8、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：	--	--	--	--	--
1.期初余额	1,238,916.18	743,727.08	970,888.57	164,121.07	3,117,652.90
2.本期增加金额					-
(1) 购置					-
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3.本期减少金额					-
(1) 合并范围减少					-
4.期末余额	1,238,916.18	743,727.08	970,888.57	164,121.07	3,117,652.90
二、累计折旧	--	--	--	--	-
1.期初余额	411,938.43	713,618.61	701,806.50	127,283.50	1,954,647.04
2.本期增加金额	29,424.00	17,241.72	69,754.79	4,659.20	121,079.70
(1) 计提	29,424.00	17,241.72	69,754.79	4,659.20	121,079.70
3.本期减少金额					-
(1) 合并范围减少					-
4.期末余额	441,362.43	730,860.33	771,561.29	131,942.70	2,075,726.74
三、减值准备	--	--	--	--	-
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
(1) 计提					-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额					-
四、账面价值	--	--	--	--	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
1.期末账面价值	797,553.75	12,866.75	199,327.29	32,178.38	1,041,926.16
2.期初账面价值	826,977.75	30,108.47	269,082.07	36,837.57	1,163,005.86

(2) 截止至 2018 年 6 月 30 日，本公司固定资产不存在减值情况，未计提固定资产减值准备。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,238,916.18	441,362.43	-	797,553.75	使用集体土地，无法办理产权证书
合计	1,238,916.18	441,362.43	-	797,553.75	--

## 9、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	增加小计	处置	减少小计	
青岛环球亿友电工材料有限公司	44,329.94	-	-	-	-	44,329.94
合计	44,329.94	-	-	-	-	44,329.94

2014 年 9 月 1 日，青岛环球亿友电工材料有限公司通过股东会决议，同意宿艺宝将其占公司注册资本 22.00% 的股权以 11.00 万元转让给青岛亿友电器成套有限公司。张晟恺以其占公司注册资本 49.00% 的股权以 24.50 万元转让给青岛亿友电器成套有限公司，购买日青岛环球亿友电工材料有限公司净资产为 310,670.06 元，按公司占其股权比例及支付价款形成商誉 44,329.94 元。

## 10、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
厂区房租	102,080.61		87,497.70		14,582.91
合计	102,080.61		87,497.70		14,582.91

## 11、递延所得税资产

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	2,899,109.01	724,777.24	2,876,452.49	719,113.11
可抵扣亏损				
合计	2,899,109.01	724,777.24	2,876,452.49	719,113.11

## 12、应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
设备、配件、材料	8,304,996.99	11,682,495.55
其他		
合计	8,304,996.99	11,682,495.55

(2) 期末公司应付账款前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
青岛天备电气工程有限公司	非关联方	1,704,435.39	1-2 年	20.52
青岛长久通电气设备有限公司	非关联方	1,334,991.20	1-2 年	16.07
青岛汉泰电线电缆销售有限公司	非关联方	924,220.00	1-2 年	11.13
施耐德(广州)母线有限公司	非关联方	671,004.60	1-2 年	8.08
青岛金恒电气有限公司	非关联方	262,677.68	1 年内	3.16
合计	--	4,897,328.87	--	58.96

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	2,752,303.96	1,098,183.38
合计	2,752,303.96	1,098,183.38

(2) 期末公司预收款项前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例 (%)
青岛浩越网络工程有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	54.50
青岛云柱电气有限公司	非关联方	501,600.00	1 年以内	18.22
青岛亿友电力安装工程有限公司	非关联方	293,815.58	1 年以内	10.68
青岛内分泌糖尿病医院	非关联方	89,905.00	1 年以内	3.27
青岛恒洲电子有限公司	非关联方	200,000.00	2-3 年	7.27
合计	--	2,585,320.58	--	93.94

14、应付职工薪酬

(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	746,515.41	1,067,489.52	1,229,319.40	584,685.53
二、离职后福利-设定提存计划	-	113,628.60	113,628.60	
三、辞退福利	-	-	-	
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	
合计	746,515.41	1,181,118.12	1,342,948.00	584,685.53

(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	746,515.41	943,918.56	1,105,748.44	584,685.53
2、职工福利费		21,568.43	21,568.43	-
3、社会保险费		63,802.53	63,802.53	-
其中：医疗保险费		46,253.58	46,253.58	-
工伤保险费		1,215.27	1,215.27	-
生育保险费		16,333.68	16,333.68	-
4、住房公积金		38,200.00	38,200.00	-
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				-
合计	746,515.41	1,067,489.52	1,229,319.40	584,685.53

(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		109,374.30	109,374.30	
2、失业保险费		4,254.30	4,254.30	
3、企业年金缴费		-	-	
合计		113,628.60	113,628.60	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,700.28	14,535.58
企业所得税		
城建税	469.02	1,046.93
教费附加	335.02	774.80

项目	期末余额	期初余额
水利建设基金	33.50	74.70
代扣代缴个人所得税	-144.75	
合计	7,393.07	16,432.01

**16、其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来及关联方资金拆借		6,277.00
往来款、代垫款项、资金拆借	110,000.00	130,000.00
合计	110,000.00	136,277.00

(2) 期末公司其他应付款前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
焦琳	非关联关系	110,000.00	1-2 年以内	100.00
合计	--	110,000.00		100.00

**17、股本**

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张亦青	13,800,000.00						13,800,000.00
张晟恺	2,200,000.00						2,200,000.00
合计	16,000,000.00						16,000,000.00

**18、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,849,030.16			1,849,030.16
其他资本公积	-			-
合计	1,849,030.16			1,849,030.16

**19、未分配利润**

项目	本期	上期
----	----	----

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-2,985,737.14	-2,156,775.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	-2,985,737.14	-2,156,775.28
加：本期归属于母公司股东的净利润	-861,996.54	-315,776.14
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
其他		-22,360.49
期末未分配利润	-3,847,733.68	-2,450,190.93

**20、少数股东权益**

项目	期末余额	期初余额
青岛环球亿友电工材料有限公司	297,549.02	315,442.66
合计	297,549.02	315,442.66

**21、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	6,664,675.23	5,864,914.20	9,033,351.30	7,891,768.11
其他业务				
合计	6,664,675.23	5,864,914.20	9,033,351.30	7,891,768.11

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
配电设备	6,664,675.23	5,864,914.20	7,654,837.26	6,857,482.96
母线销售			1,378,514.04	1,034,285.15
合计	6,664,675.23	5,864,914.20	9,033,351.30	7,891,768.11

(2) 主营业务前五名客户情况

产品名称	本期发生额	
	收入	占收入比例（%）
青岛鲁能恒源高新电气有限公司	1,813,337.11	27.21

产品名称	本期发生额	
	收入	占收入比例 (%)
青岛德辉电气安装工程有限公司	1,090,000.00	16.35
青岛宏程都市果岭房地产开发有	1,000,000.00	15.00
青岛恒通电气安装工程有限公司	990,000.00	14.85
青岛亿友电力安装工程有限公司	965,602.09	14.49
合计	5,858,939.20	87.90

(续表)

产品名称	上期发生额	
	收入	占收入比例 (%)
青岛荣强电气安装工程有限公司	1,533,330.61	16.97
青岛德辉电气安装工程有限公司	1,350,427.35	14.95
山东电工电气集团新能科技公司	711,179.49	7.87
青岛鑫宏达电力工程有限公司	470,085.47	5.20
山东鲁信金山投资有限公司	418,803.42	4.64
合计	4,483,826.33	49.64

## 22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,234.12	5,237.51
教育费附加	2,243.20	2,244.66
地方教育费附加	1,468.46	1,523.45
印花税	2,067.07	4,662.60
水利建设基金	373.95	748.21
合计	11,386.80	14,416.43

## 23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,262.50	61,034.80
车辆费	2,245.00	18,479.40
办公费	25,671.28	14,366.04
其他	1,661.24	
合计	77,840.02	93,880.24

## 24、管理费用



项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	417,096.50	318,998.83
中介服务费用	367,387.47	423,272.84
技术费用	161,541.44	169,968.20
车辆费	121,091.97	93,687.57
折旧	85,716.65	87,567.03
办公费	41,364.61	57,933.98
交通费	2,794.67	24,851.32
招待费	77,981.40	16,306.00
差旅费	21,275.43	15,135.87
通讯费	8,147.00	11,142.00
会费		10,924.53
认证费	2,830.19	1,179.25
培训费		200.00
其他	275,684.05	486,558.32
合计	1,582,911.38	1,717,725.74

**25、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		-
减：利息收入	8,345.78	5,895.16
手续费	864.95	2,469.96
合计	-7,480.83	-3,425.20

**26、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	22,746.52	-523,924.13
其他	-	-
合计	22,746.52	-523,924.13

**27、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,088.55	
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	2,088.55	

**28、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		6,481.10	
滞纳金		2.83	
合计		6,483.93	

**29、所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		6,870.46
递延所得税费用	-5,664.13	130,981.28
合计	-5,664.13	137,851.74

**30、现金流量表项目**

(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
利息收入	8,345.78	5,895.16
其他往来款	734,456.15	295,252.93
合计	742,801.93	301,148.09

(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
手续费	864.95	2,469.96
销售费用付现支出	29,577.52	207,402.33
管理费用付现支出	1,080,098.23	998,827.87
营业外支出		6,483.93
其他往来款	944,380.26	564,323.82
合计	2,054,920.96	1,779,507.91

**31、现金流量表补充资料**

(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	-879,890.18	-301,424.56
加：资产减值准备	22,746.52	-523,925.13

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,079.70	159,526.30
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	87,497.70	
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)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	-	
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)	-5,664.13	137,851.74
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)	-528,490.29	853,504.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-928,197.79	8,521,542.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,945,358.87	-12,847,147.31
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-4,056,277.34	-4,000,072.41
<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	538,965.08	360,521.31
减: 现金的期初余额	4,595,242.42	4,950,903.02
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	-4,056,277.34	-4,590,381.71

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,544,784.09	1,865,457.64
其中: 库存现金	12,461.90	57,145.41
可随时用于支付的银行存款	526,503.18	303,375.90

项目	期末余额	期初余额
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	3,544,784.09	1,865,457.64
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	3,005,819.01	1,504,936.33

### 七、合并范围的变更

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户。本公司本期合并范围较上期未发生变化。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛环球亿友电工材料有限公司	青岛	青岛	贸易	71.00	-	股权转让

##### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛环球亿友电工材料有限公司	29.00	-17,893.64	-	297,549.02

##### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛环球亿友电工材料有限公司	8,176,494.20	172,708.06	8,349,202.26	7,323,171.12		7,323,171.12

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛环球亿友电工材料有限公司		-61,702.19	-61,702.19	4,557.91

#### 2、在合营企业或联营企业中的权益

##### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业	主要经	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联
-----------	-----	-----	------	----------	---------

名称	营地			直接	间接	营企业投资的会计处理方法
青岛亿友母线有限公司	青岛	青岛	加工母线	30.00	30.00	权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额
	青岛亿友母线有限公司
流动资产	4,767,727.93
其中：现金和现金等价物	1,080,421.20
非流动资产	190,539.01
资产合计	4,958,266.94
流动负债	3,990,540.13
非流动负债	
负债合计	3,990,540.13
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	967,726.81
按持股比例计算的净资产份额	290,318.04
对合营企业权益投资的账面价值	290,318.04
营业收入	4,367,465.24
财务费用	1,161.25
所得税费用	3,145.27
净利润	6,921.87
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	6,921.87
本期收到的来自合营企业的股利	

九、关联方及关联交易

1、控股股东和实际控制人

公司实际控制人为张亦青。

2、投资公司的基本情况

企业名称	持股比例 (%)	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
青岛环球亿友电工材料有限公司	71.00	有限责任公司	青岛	宿艺宝	批发：电器设备及配件、建筑材料、机电设备、电

企业名称	持股比例 (%)	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
					线电缆、母线槽、五金交电
青岛亿友母线有限公司	30.00	有限责任公司	青岛	徐卫东	加工：高低压母线槽、照明母线、电缆桥架、电力母排、电线电缆、开关柜。

### 3、与公司存在关联交易的关联方

关联方名称	关联关系	交易性质
张亦青	实际控制人	往来款
张晟恺	股东，与张亦青为父子关系	往来款、租房、股权转让
宿艺宝	子公司少数股东	往来款、股权转让
青岛东和工业配套有限公司	子公司少数股东	购货款、销售款
徐卫东	子公司法人	往来款

### 4、关联方交易

#### (1) 关联方资金拆借

关联方	本期金额			
	拆入金额	拆出金额	说明	款项性质
张亦青		6,277.00	已偿清	备用金
合计		6,277.00	--	

#### (2) 关联方往来款余额

关联方	期末余额	期初余额	款项性质
<b>其他应收款关联方余额</b>			
宿艺宝	1,484,000.00	1,484,000.00	资金拆借
青岛亿友母线有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	资金拆借
青岛东和工业配套有限公司	210,000.00	210,000.00	资金拆借
合计	2,7940,000.00	2,7940,000.00	--
<b>其他应付款关联方余额</b>			
张亦青		6,277.00	资金拆借
合计		6,277.00	--

### 十、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款分类披露

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	6,122,513.94	98.39	2,602,386.40	42.51	3,520,127.54
其中：账龄组合	6,122,513.94	98.39	2,602,386.40	42.51	3,520,127.54
关联方往来、押金、保证金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	100,000.00	1.61			100,000.00
合计	6,222,513.94	100.00	2,602,386.40	41.82	3,620,127.54

(续)

类别	年初余额				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	6,020,426.87	100.00	2,579,729.88	42.85	3,440,696.99
其中：账龄组合	6,020,426.87	100.00	2,579,729.88	42.85	3,440,696.99

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	7		8		9
关联方往来、押金、保证金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,020,426.87	100.00	2,579,729.88	42.85	3,440,696.99

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	2,028,042.40	101,402.12	5.00
1 至 2 年	690,741.54	69,074.14	10.00
2 至 3 年	866,868.84	173,373.77	30.00
3 至 4 年	550,024.21	275,012.11	50.00
4 至 5 年	16,563.50	13,250.80	80.00
5 年以上	1,970,273.46	1,970,273.46	100.00
合计	6,122,513.94	2,602,386.40	42.51

续表

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,276,998.86	113,849.94	5.00
1 至 2 年	339,698.00	33,969.80	10.00
2 至 3 年	866,868.84	173,373.77	30.00
3 至 4 年	550,024.21	275,012.11	50.00
4 至 5 年	16,563.50	13,250.80	80.00
5 年以上	1,970,273.46	1,970,273.46	100.00
合计	6,020,426.87	2,579,729.88	42.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 22,746.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
青岛澳华投资发展有限公司	1,897,863.50	4-5 年 16,563.50 元; 5 年以上 1,881,300.00 元	30.50
青岛德辉电气安装工程有限 公司	660,000.00	1 年以内	10.61
青岛鲁能恒源高新电气有限 公司	563,337.11	1 年以内	9.05
青岛海川建设集团有限公司	544,812.04	3-4 年 480,000.00 元; 5 年以上 64,812.04 元	8.76
青岛栋良电气工程有限公司	449,900.00	1 年以内	7.23
合计	4,115,912.65	--	66.15

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	384,492.57	100.00			384,492.57
其中：账龄组合					-
关联方往来、押金、保证金 组合	384,492.57	100.00			384,492.57
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的其他应收款					-
合计	384,492.57	100.00			384,492.57

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				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	247,761.23	100.00			247,761.23
其中：账龄组合					-
关联方往来、押金、保证金组合	247,761.23	100.00			247,761.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	247,761.23	100.00			247,761.23

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来、押金、保证金组合	384,492.57		
合计	384,492.57		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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
股权转让款	210,000.00	210,000.00
员工备用金	81,244.00	25,000.00
代扣社保、公积金	12,648.57	9,161.23
押金保证金	80,600.00	3,600.00
合计	384,492.57	247,761.23

(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
青岛东和工业配套有限公司	股权转让款	210,000.00	1-2 年以内	54.62	
青岛荣德瑞昌实业公司	保证金	50,000.00	1 年以内	13.00	
青岛协信远海置业又像是	保证金	50,000.00	1 年以内	13.00	

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
王晓润	备用金	12,965.00	1 年以内	3.37	
办公室加油卡充值卡	押金	13,879.00	1 年以内	3.61	
合计	--	336,844.00	--	87.60	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	355,000.00		355,000.00	355,000.00		355,000.00
对联营、合营企业投资	290,318.04		290,318.04	288,229.49		288,229.49
合计	645,318.04		645,318.04	643,229.49		643,229.49

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛环球亿友电工材料有限公司	355,000.00			355,000.00		
合计	355,000.00			355,000.00		

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
青岛亿友母线有限公司	288,229.49			2,088.55		
小计	288,229.49			2,088.55		
二、联营企业						
合计	288,229.49			2,088.55		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
青岛亿友母线有限公司				290,318.04	
小计				290,318.04	
二、联营企业					
合计				290,318.04	

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1、配电设备	6,664,675.23	5,864,914.20	7,654,837.26	6,857,482.96
2、其他业务				
合计	6,664,675.23	5,864,914.20	7,654,837.26	6,857,482.96

##### (2) 主营业务前五名客户情况

产品名称	本期发生额	
	收入	占收入比例 (%)
青岛荣强电气安装工程有限	1,533,330.61	16.97
青岛德辉电气安装工程有限	1,350,427.35	14.95
山东电工电气集团新能科技	711,179.49	7.87
青岛鑫宏达电力工程有限公	470,085.47	5.20
山东鲁信金山投资有限公司	418,803.42	4.64
合计	4,483,826.33	49.63

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,088.55	
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	2,088.55	

十四、补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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		
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		
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		-6,483.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计		-6,483.93
所得税影响额		-1,620.98
少数股东权益影响额（税后）		-
合计		-4,862.95

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

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	-5.97	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.97	-0.07	-0.07

续表

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	-2.03	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.00	-0.02	-0.02

青岛亿友电器成套股份有限公司

二〇一八年八月十七日