

证券代码：836904

证券简称：深圳山源

主办券商：五矿证券



深圳山源

NEEQ : 836904

深圳山源电器股份有限公司

Shenzhen Shanyuan Electronic Corporation



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
深圳山源/山源电器股份/股份公司	指	深圳山源电器股份有限公司
东方山源	指	镇江东方山源电热有限公司（子公司）
吴江山源彩虹	指	吴江山源彩虹电器有限公司（子公司）
吴江山源散热器	指	吴江山源散热器有限公司（子公司）
香港山源国际	指	山源电器（香港）有限公司（子公司）
抚顺山源阳光	指	抚顺山源阳光电器有限公司（子公司）
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
新疆加利利	指	新疆加利利股权投资有限合伙企业
中小企业信用担保	指	深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司
南创投	指	深圳市南山创业投资有限公司
南科创	指	深圳市南山科技创业服务中心
摩高创投	指	深圳市摩高创业投资有限公司
中企汇创	指	深圳市中企汇创业投资有限公司
泛亚创投	指	深圳市泛亚创投投资有限公司
五矿证券、主办券商	指	五矿证券有限公司
格力、格力集团	指	珠海格力集团有限公司
美的	指	美的集团股份有限公司
格兰仕	指	中山格兰仕工贸有限公司
海信	指	海信集团有限公司
海尔、海尔集团	指	海尔集团公司
公司章程	指	《深圳山源电器股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
专业术语	指	
PTC 发热器	指	PTC 发热器，采用 PTC 陶瓷发热元件与铝管组成。主要运用于空调机、热风幕机、去湿机、干燥机、干衣机、暖风机、汽车等需要提供暖风的设备上
Skiving	指	又称铲削技术，将一块整体的铜或铝根据需要切割出标准间距的散热鳍片（片厚可调）
CQC 产品认证证书	指	CQC 标志认证是中国质量认证中心开展的自愿性产品认证业务之一，以加施 CQC 标志的方式表明产品符合相关的质量、安全、性能、电磁兼容等认证要求，认证范围涉及机械设备、电力设备、电器、电子产品、纺织品、建材等 500 多种产品
TUV 认证证书	指	TUV 标志是德国 TUV 专为元器件产品定制的一个安全认证标志，在德国和欧洲得到广泛的接受
散热片	指	散热片是一种给电器中的易发热电子元件散热的装置，多由铝合金，黄铜或青铜做成板状，片状，多片状等

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。

公司负责人张广全、主管会计工作负责人徐红及会计机构负责人（会计主管人员）徐红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	深圳山源电器股份有限公司档案室
备查文件	1、载有公司财务负责人、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告。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳山源电器股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Shanyuan Electronic Corporation/Shenzhen Shanyuan
证券简称	深圳山源
证券代码	836904
法定代表人	张广全
办公地址	深圳市宝安区松岗街道广田路 94 号厂房 A

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张广军
是否通过董秘资格考试	否
电话	13316527897
传真	0755-33238988
电子邮箱	syz@shanyuan.cc
公司网址	www.shanyuan.cc
联系地址及邮政编码	广东省深圳市宝安区松岗街道广田路 94 号 518105
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	深圳山源档案室

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	2001-07-17
挂牌时间	2016-07-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-385 家用电力器具制造-3857 家用电力器具专用配件制造
主要产品与服务项目	研发、生产、销售电子散热器、PTC 发热器、电子五金件
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	67,540,029
优先股总股本（股）	-
控股股东	张广全、张广军
实际控制人及其一致行动人	张广全、张广军

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	9144030072857287XK	否

注册地址	深圳市宝安区松岗街道广田路 94号厂房A	否
注册资本（元）	67,540,029	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4028号荣超经贸中心47楼
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	147,079,665.22	79,562,598.81	84.86%
毛利率	19.29%	15.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,654,362.76	-6,498,688.40	171.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,341,586.27	-6,541,590.40	166.37%
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）	11.70%	-17.70%	-
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）	10.91%	-17.82%	-
基本每股收益	0.07	-0.10	170.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	244,993,550.63	207,326,487.54	18.17%
负债总计	178,699,750.94	148,343,398.26	20.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,110,858.36	37,458,220.72	12.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.55	12.73%
资产负债率（母公司）	80.02%	81.53%	-
资产负债率（合并）	72.94%	71.55%	-
流动比率	121.31%	122.61%	-
利息保障倍数	10.70	1.13	-

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	-2,505,437.00	-4,252,500.24	41.08%
应收账款周转率	2.93	2.65	-
存货周转率	1.46	1.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	18.17%	40.30%	-
营业收入增长率	84.86%	93.38%	-
净利润增长率	234.78%	-697.27%	-

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	67,540,029	67,540,029	-
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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）公司所属行业为“C38 电气机械和器材制造业”；按照《国民经济行业分类》的分类标准，公司所从事行业归属于通用设备制造业中的“C3857 家用电力器具专用配件制造”；根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》公司所属行业为“C3857 家用电力器具专用配件制造”。

公司主营业务是研发、生产、销售电子散热器、PTC 发热器、电子五金件，其中电子散热器主要客户群面向电脑、电器及 LED 灯等厂商，PTC 发热器的客户群主要是国内外各空调厂商，电子五金件则涵盖所有需求客户。

公司掌握 SKIVING 铲削专有核心技术，并拥有大量由此延伸的专利，对各类产品均通过了国际国内各类相关强制或指定认证，制造的产品对比行业竞争对手，可以在提供相同的功能前提下，产生更高效的性能。

公司为国内外各大小电脑及家用电器配套供应商，客户资源需求广阔，销售渠道畅通，寻求合作方式包括上门、网络、电话等多种手段，主要收入来源在于提供的技术含量较高的产品，对客户供货全部为直销方式，没有代理环节，经营采取“以销定产，以产定需”的方式，品质为第一经营理念。

报告期内公司商业模式没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现主营业务的稳步发展。在市场开拓、技术研发、产品生产、合规管理等环节都达到了预期目标。公司积极完善内部管理制度，严格控制成本管理，有效预防各类风险发生。在实现业务平稳有序增长的同时，进一步增强公司可持续发展的能力。

报告期内，我国空调行业整体同比增加 15%以上，继续保持较高的增速，公司在市场需求方面延续了去年下半年来的可喜势头，客户的订单非常充足。格力、美的、海尔、海信等一直占据着空调领域半壁以上的市场空间。报告期内，格力夯实超高端市场，美的、海尔则加强中、高端市场，对配套供应商的技术和质量要求更加严格，公司凭借特别优于行业其他厂商的精湛技术，以及更为严苛的质控管理，获得了格力、美的、海信等厂商的优质订单，从而使报告期内销售收入创造了历史最高成绩，同时更有其他空调厂商积极与公司接洽，后续的订单保证基本无虞，特别是海尔集团，欲与公司在散热器、PTC 发热器，以及全新开发的空调两器领域展开全面深入的合作，公司成为海尔的合格供应商已经进入到实质性阶段。

一、报告期内公司实现合并营业收入 147,079,665.22 元，较去年同期增长 84.86%，增长的主要原因是：1、下游客户增加，公司销售订单大幅增长。2、镇江东方山源电热有限公司增加设备及人力投入，报告期内 PTC 产品的销售较去年同期增长 168.44%。3、公司不断加大新客户的开发力度，报告期内相比去年同期增加了来自格力集团的销售 695.75 万元。

二、报告期内净利润 7,515,541.05 元，较去年同期增长 234.78%。增长的主要原因是：1、订单量增加，营业收入较去年同期增长 84.86%。2、报告期末计提资产减值损失 1,013,676.09 元，较去年同期下降 69.62%。

三、报告期末，公司总资产规模为 244,993,550.63 元，较去年末增长了 18.17%。负债为 178,699,750.94 元，较去年末增长了 20.46%。净资产 66,293,799.69 元，较去年末增长了 12.39%。主

要原因是公司销售收入增长。报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-2,505,437.00元，较去年同期增长了41.08%，主要原因是销量上升客户回款周期性较好。

三、 风险与价值

1、偿债能力不足风险：报告期期末，公司资产负债率为72.94%，较上期有所增加，公司资产负债率依然处于相对较高水平，流动比率偏低，偿债能力较低。公司负债以应付账款和银行借款为主，目前公司与供应商合作良好，能获得较长的信用期间，与贷款银行保持良好的合作关系，短期借款到期后能够转贷，此外公司也在不断加快自身规模发展，提高盈利能力，并同时积极开拓更多的融资渠道。但如果出现供应商应收账款信用政策变动、银行贷款政策变动或其他融资渠道受限等情况，公司将面临短期偿债风险。

应对措施：公司未来将积极研发产品，开拓市场，扩大营业收入规模；公司计划加强应收账款管理，提高应收账款周转率以提高公司短期偿债能力；未来通过股权融资来改善营运资金相对紧张的状况。

2、存货跌价风险：公司客户主要为美的集团股份有限公司、海信集团有限公司、中山格兰仕工贸有限公司等大型家电生产厂商，对于这部分客户，由于行业地位不对等，公司无较多的话语权。公司按照订单组织生产，并准备一定安全库存，但大型客户可能临时减少订货量，对于剩下的产成品和在产品公司自行负责。公司有时候只能采取低价处理的方式，这就发生存货减值的情况，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将增加研发投入，提升产品质量和工艺精度，用质量和工艺换取与客户的话语权；公司同时会加强销售力度，增加客户数量，降低对大客户的依赖程度，即使出现临时减少要货量的情况，公司可以将剩下产品销售给其他客户；公司也将严格控制成本，即使低价处理，也能够减少存货跌价金额。

3、应收账款坏账风险：尽管公司目前绝大多数应收账款账龄为一年以内，且公司主要客户资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，但如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将加强应收账款的管理，积极与客户保持沟通，加快货款回笼速度；此外公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，由公司总经理办公室牵头负责应收账款的管理，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。

4、技术不能及时更新及失密的风险：公司所处行业的下游行业产品技术更新较快，对技术和产品研发要求较高。同时，下游产品的更新使企业很难准确把握市场发展的动向，也存在新产品不能适应市场需求，或新产品在技术上被竞争对手赶超的可能。

应对措施：第一，公司拥有自主知识产权的铲削技术（Skiving），代表公司核心竞争力，能够自主研发自动化设备替代原有旧设备，有效提高生产效率，把握市场动向，满足市场需求。第二，积极加大市场开发投入，在世界级企业中寻求长期合作的战略伙伴，积极推广新技术，争取与合作伙伴在行业内共同推动新的技术标准，推出新产品适应市场需求。第三，公司注重研发投入，公司将加大研发投入，保持并提升技术优势。

5、控股股东、实际控制人的控制风险：报告期末，公司总股本6,754.0029万股，股东为6家法人股东、1家合伙企业、53名自然人股东。公司股东、实际控制人张广全、张广军分别为第二、第三大股东，两人合计直接持有公司2430.0337万股，占比35.9792%，处于相对控股的地位。因公司股权相对分散，控股股东相对控股比例不高，公司存在因股权分散导致实际控制人不能实施有效控制，从而影响企业的决策效率的风险。

应对措施：为了保持公司控制权的稳定，保证公司具备持续发展、持续盈利的良好基础，经友好协商，双方就公司的管理和决策中的相关事宜签署一致行动协议。同时，公司还建立了健全的法人治理结构，制订了《公司章程》、三会议事规则、关联交易、对外担保、重大财务经营决策制度，规范控股股

东、实际控制人的决策行为，提升公司治理水平，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的利益造成侵害。

6、核心技术人员流失的风险：公司在散热器、PTC 发热器等行业的竞争优势主要得益于相关的人才优势，公司拥有一支专业技术水平高、研究开发和工程化经验丰富的散热器、PTC 发热器专业技术研发团队。随着公司的快速发展，公司对高层次的经营管理人員和研发人員的需求将进一步增加，高级人才的引进已成为公司人力资源工作的重点。如果公司不能保持和维护吸引高素质人才和培养人才的管理机制，造成人才流失，将对公司的科研开发和经营管理造成较大的风险；同时核心技术人員的流失，也将给公司的技术领先优势带来潜在风险。

应对措施：第一，报告期内，公司不断完善人力资源控制程序，对員工的培训、激励、考核机制不断健全。第二、公司的核心技术由整个技术研发团队掌握，不同技术人員依据专业分工分别掌握不同技术环节，以尽量减少单个技术人員掌握全部关键技术的情况出现，使得公司的技术研发不依赖于单一人員。第三，公司利用劳动法规，如与員工签订保密协议等方式，防止商业秘密的泄露，减少核心技术員工流失给公司的技术领先优势带来潜在风险。最后，公司不断加大企业人才培养和储备工作，持续营造良好的用人环境，运用科学的激励措施，实行颇具竞争力的薪酬制度以应对技术人員流失。

7、原材料价格大幅波动风险：公司的主要原材料为铝材，易受国际有色金属行情影响，价格波动较明显，报告期内，铝材的价格波动区间相对较大，相应增加公司产品的生产成本，增加了采购原材料的资金占用成本。未来原材料铝材的价格如果进一步大幅上升，将直接相对增加公司产品的生产成本，减弱公司成本优势，加剧行业的竞争。

应对措施：第一、通过调整采购和销售，做好库存管理；第二、严格成本管理，提高公司盈利能力；第三、通过分析公司前五大供应商的采购情况发现，公司没有存在明显依赖关系的供应商，因此公司具有较强议价能力，能有效应对未来原材料价格大幅波动风险；第四、与各客户建立有效快捷的沟通机制，保证一旦原材料价格大幅波动，相关产品价格可以在第一时间做出合理调整，目前公司的主要产品价格构成分为两个部分，一部分是铝材行情价格，一部分是加工费，通过此定价策略可以部分降低原材料价格大幅波动的风险。

8、公司存在一定程度的客户集中及单一客户依赖的风险：公司客户主要集中在美的、海信、格兰仕等几家大型家电生产厂商，特别是对美的集团及附属公司的销售额占整个报告期销售额的 50%以上，存在一定程度的销售客户集中及对单一客户依赖的风险。

应对措施：一方面，公司会继续保持同现有大客户的良好合作关系；另一方面，公司会增强新客户开发力度；同时公司会增加研发投入，开发出更多新技术，使公司产品能够实现差异化和成本领先。

四、 企业社会责任

环境保护是关系到所有人利益的事业，是关系到全人类可持续发展的大事，全人类都在为此付诸努力。公司将深入学习实践科学发展观，坚持走新型工业化道路，建设资源节约型、环境友好型企业使企业的生产经营与自然生态系统和谐统一，以最小的环境代价换取企业的长久发展的条件。公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

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	
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	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
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.(三)
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.(四)
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
深圳市力加物流有限公司	深圳山源电器股份有限公司	返还原物纠纷, 申请人(原被告)不服判决, 提起上诉。	11,830,861.67	17.85%	否	2018年4月16日
总计	-	-	11,830,861.67	17.85%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

2015年6月17日, 深圳山源电器股份向深圳市龙岗区人民法院起诉深圳市力加物流有限公司,

要求 深圳市力加物流返还自 2011 年 8 月至 2014 年 4 月 25 日代为运输、配送的货物共计 1,799,974 件,价值人民币 11,830,861.67 元。2017 年 9 月 15 日,深圳市龙岗区人民法院作出 (2015)深龙法民二初字第 795 号《民事判决书》,具体内容详见公司于 2017 年 11 月 3 日披露的《关于涉及诉讼判决的公告》(公告编号:2017-027)。深圳市力加物流有限公司不服以上判决,于 2017 年 11 月 3 日提起上诉,深圳市中级人民法院于 2018 年 2 月 28 日受理此案,具体情况详见公司于 2018 年 4 月 16 日披露的《涉及诉讼的公告(补发)》(公告编号:2018-002)。

本案系公司运用法律手段维护自身合法权益的案件,原被告不服法院判决又提起上诉。截至本报告披露之日,二审上诉尚未开庭审理,二审诉讼结果对公司经营方面产生的影响尚不明确,公司将及时对二审诉讼的进展情况履行信息披露义务。此次案件涉及的货物已经无法正常销售,对诉讼所涉及的相关货物已全额计提坏账准备,不会对财务方面造成重大影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
镇江东方电热科技股份有限公司	购买商品	54,058,049.33	是	2018年8月24日	2018-018
镇江东方电热科技股份有限公司	出售商品、提供劳务	44,540,403.94	是	2018年8月24日	2018-018
镇江东方电热科技股份有限公司	厂房租赁	458,108.10	是	2018年8月24日	2018-018

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方发生的采购商品、销售商品及关联租赁等业务均遵循公平、公正、公开的原则,基于公司生产经营及业务发展的需要,具有合法性、公允性,不存在损害公司及股东利益的情形。公司关联方交易定价公允,不存在损害公司和非关联方股东利益的行为,对公司的正常生产经营没有影响;公司及关联方在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立,上述关联交易不会对公司的独立性造成影响。上述关联交易已经公司第三届董事会第七次会议补充确认,并提交 2018 年第一次临时股东大会审议。公司以后将加强规范关联交易管理,及时进行决策并履行信息披露义务。

(三) 承诺事项的履行情况

1、挂牌前,为避免今后与公司之间可能出现的同业竞争,维护公司的利益,保证公司的长期稳定发展,公司控股股东和实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》,并承诺:“(1)除已经披露的情形外,截至本承诺函签署之日,除公司外,本人目前不存在其他直接或间接控制或经营的任何与公司业务相同或相似业务的公司、企业或营利性组织,自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务,与公司不存在同业竞争的情形;(2)除公司外,本人未来将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资,不会新设或收购与公司有相同或类似业务的经营性机构,不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动,以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争;(3)如公司进一步拓展业务范围,

本人及本人控制的其他企业（如有）将不与公司拓展的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式以维护公司的利益，消除潜在的同业竞争；（4）承诺本人的近亲属或其他关系密切人员将不直接或间接从事、参与或投资与公司的生产、经营构成竞争或可能构成竞争的任何经营活动；（5）本人将不利用对公司及其子公司等了解和知悉的信息协助任何第三方从事、参与或投资与公司相竞争的业务或项目；（6）如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司及其他第三方造成的直接或间接损失，本人违反上述承诺所取得的收益将全部归公司所有。”

截至报告期期末，承诺人对以上承诺完好履行。

2、挂牌前，公司实际控制人曾就公司社保及住房公积金缴纳做出如下承诺：“（1）本人愿意承担因公司未严格按照相关规定缴纳社会保险、住房公积金而导致的法律风险及责任；（2）如果劳动和社会保障主管部门对公司未缴的社保进行追缴或者相关人员主张补缴或赔偿的，本人愿意承担相关的法律责任；（3）如果住房公积金管理部门对公司未缴的住房公积金进行追缴或者相关人员主张补缴或赔偿的，本人愿意承担相关的法律责任。”

截至报告期期末，承诺人对以上承诺完好履行。

3、挂牌前，公司控股股东及实际控制人曾出具关于公司环境保护事项的承诺：“（1）公司在报告期内（2013年度、2014年度和2015年1-8月份）不存在涉及环境保护违法违规的情形；（2）如果环境保护监管部门对报告期内公司环境保护事项进行处罚或者相关人员主张赔偿的，本人愿意承担相关的法律责任。”

截至报告期期末，承诺人对以上承诺完好履行。

4、挂牌前，公司控股股东及实际控制人曾对于子公司吴江山源彩虹电器有限公司（“吴江山源彩虹”）、吴江山源散热器有限公司（“吴江山源散热器”）及抚顺山源阳光电器有限公司（“抚顺山源阳光”）环境保护的事项做出承诺：“（1）子公司吴江山源彩虹、吴江山源散热器及抚顺山源阳光设立至今不存在涉及环境保护违法违规的情形；（2）如果环境保护监管部门对截至2015年8月31日以前子公司吴江山源彩虹、吴江山源散热器、山源香港及抚顺山源阳光的环境保护事项进行处罚或者相关人员主张赔偿的，本人愿意承担相关的法律责任。”

截至报告期期末，承诺人对以上承诺完好履行。

5、挂牌前，公司控股股东及实际控制人曾就深圳山源电器有限公司2008年9月18日以资本公积金、盈余公积金及未分配利润转增资本所涉及的个人所得税补缴问题做出承诺：“（1）如相关税收征管机关要求山源股份就山源有限2008年9月18日以资本公积金、盈余公积金及未分配利润转增资本之事宜代本人扣缴相关的个人所得税，本人将自行履行纳税义务，并自愿承担由此引起的全部滞纳金或罚款；如因此导致山源股份承担责任或遭受损失，本人将及时承担相应的法律责任，如果违反上述承诺，本人将承担由此引发的一切法律责任。”

截至报告期期末，承诺人对以上承诺完好履行。

6、挂牌前，公司控股股东及实际控制人曾就深圳山源电器有限公司整体变更为山源股份所涉及的个人所得税补缴问题做出承诺：“（1）如相关税收征管机关要求山源股份就整体变更之事宜代本人扣缴相关的个人所得税，本人将自行履行纳税义务，并自愿足额地向山源股份赔偿其所发生的与此有关的所有损失。（2）本人将忠实履行承诺担由此引起的全部滞纳金或罚款；如因此导致山源股份承担责任或遭受损失，本人将及时、足额地向山源股份赔偿其所发生的与此有关的所有损失。（3）本人将忠实履行承诺，并承担相应的法律责任，如果违反上述承诺，本人将承担由此引发的一切法律责任。”

截至报告期期末，承诺人对以上承诺完好履行。

（四） 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
应收账款	质押	12,934,410.54	5.28%	深圳山源与美的集团股份有限公司应收账款质押获取银行借款。
银行存款	冻结	356,669.71	0.15%	2016年7月19日，深圳市三意电工绝缘材料有限公司向深圳市宝安区人民法院起诉深圳山源，要求支付货款及预期付款损失共356,669.71元。2017年2月份原告向法院申请冻结标的款，目前案件正在二审中。
总计	-	13,291,080.25	5.43%	-

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	49,064,692	72.65%	0	49,064,692	72.65%
	其中：控股股东、实际控制人	6,075,084	8.99%	0	6,075,084	8.99%
	董事、监事、高管	83,358	0.12%	0	83,358	0.12%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,475,337	27.35%	0	18,475,337	27.35%
	其中：控股股东、实际控制人	18,225,253	26.98%	0	18,225,253	26.98%
	董事、监事、高管	250,084	0.37%	0	250,084	0.37%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		67,540,029	-	0	67,540,029	-
普通股股东人数		60				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李乃鹤	16,199,660	0	16,199,660	23.99%	-	16,199,660
2	张广全	15,389,988	0	15,389,988	22.79%	11,542,491	3,847,497
3	张广军	8,910,349	0	8,910,349	13.19%	6,682,762	2,227,587
4	深圳市创新投资集团有限公司	6,566,683	0	6,566,683	9.72%	-	6,566,683
5	深圳市泛亚创投投资有限公司	5,748,062	0	5,748,062	8.51%	-	5,748,062
合计		52,814,742	0	52,814,742	78.20%	18,225,253	34,589,489
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 张广全和张广军是兄弟关系。							

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

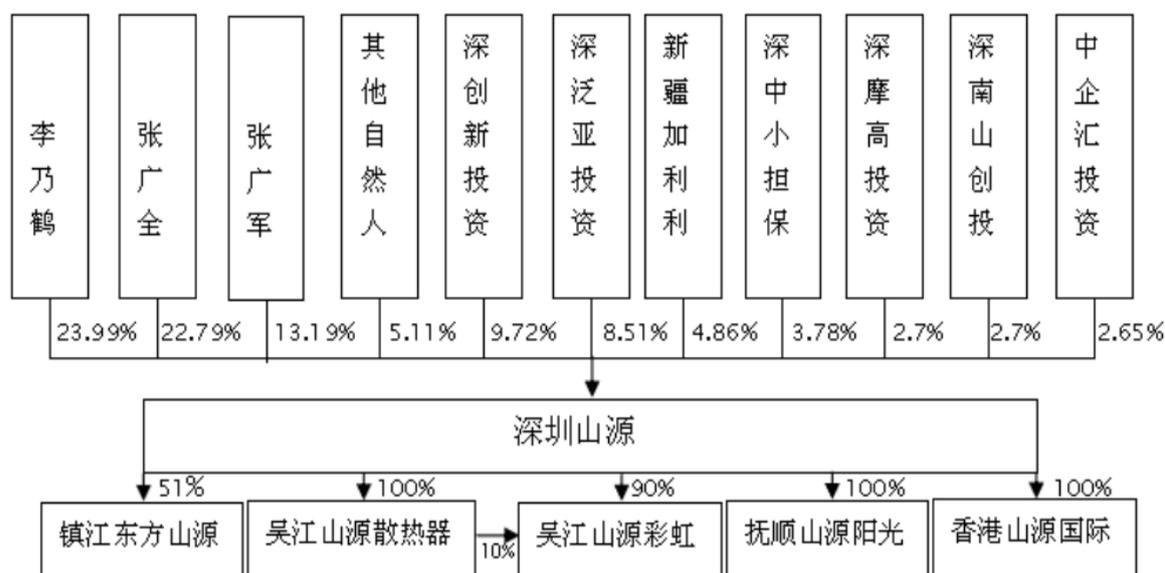
张广全，男，中国国籍，无永久境外居留权。1949年6月出生，大专学历，工程师职称。1992年创办抚顺市散热器总厂；1996年创办深圳市广通用金属制品有限公司；2000年创办深圳山源电器有限公司；2001年创办吴江山源散热器有限公司；2008年创办吴江山源彩虹电器有限公司；期间分别担任厂长、副总经理、总经理职务。现任深圳山源电器股份有限公司总经理及董事长，董事任期为3年。其持有公司1,538.9988万股股份，占比22.7865%。

张广军，男，中国国籍，无永久境外居留权。1964年6月生于辽宁抚顺，大学学历。1984年至1996年在抚顺清原县工商行政管理局工作。1997年至2005年任深圳广通用金属制品有限公司总经理。2006年至2008年在深圳山源电器有限公司担任总经理职务。2008年至今担任深圳山源电器有限公司副总经理、董事会秘书及董事，董事任期为3年。其持有891.0349万股股份，占比13.1927%。

截至报告期末，张广全直接持有山源电器股份1538.9988万股股份，占公司总股本22.79%，张广军直接持有山源电器股份891.0349万股股份，占公司总股本13.19%，合计持有公司35.98%的股权，在股权结构上对公司共同控制。

2015年12月8日，张广全、张广军为了公司长期稳定的发展，签订《一致行动协议》，同意对公司的重大事项保持意思表示及行动的一致，作为一致行动人行使股东权利，承担股东义务，共同参与公司的经营管理。

张广全、张广军是公司的控股股东、实际控制人，报告期内，公司控股股东、实际控制人无变化。公司股权结构图如下：



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
张广全	董事长/总经理	男	1949年6月27日	大专	2016年8月21日至 2019年8月20日	是
孟建斌	副董事长	男	1962年11月07日	硕士	2016年8月21日至 2019年8月20日	否
张广军	董事/副总经理/ 董事会秘书	男	1964年6月5日	大专	2016年8月21日至 2019年8月20日	是
庄任艳	董事	女	1970年9月5日	硕士	2016年8月21日至 2019年8月20日	否
戴思	董事	女	1976年10月10日	本科	2016年8月21日至 2019年8月20日	否
刘士群	董事/副总经理	男	1974年8月24日	硕士	2016年8月21日至 2019年8月20日	是
吕国忱	董事	男	1953年10月18日	博士	2016年8月21日至 2019年8月20日	否
王巍	监事会主席	男	1975年7月3日	本科	2016年8月21日至 2019年8月20日	是
冯伟	监事	男	1967年7月5日	高中	2016年8月21日至 2019年8月20日	是
欧阳彪	监事	男	1985年1月18日	本科	2017年5月12日至 2019年8月20日	否
彭滨	监事	男	1991年11月26日	硕士	2016年8月21日至 2019年8月20日	否
李明	监事	女	1972年3月27日	硕士	2016年8月21日至 2019年8月20日	否
米春	总经理助理	男	1973年2月8日	大专	2016年8月21日至 2019年8月20日	是
徐红	财务负责人	女	1979年3月2日	大专	2016年8月21日至 2019年8月20日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						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：

张广全、张广军是兄弟关系。

(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
张广全	董事长/总经理	15,389,988	-	15,389,988	22.79%	-
张广军	董事/副总经理/董事会秘书	8,910,349	-	8,910,349	13.19%	-
刘士群	董事/副总经理	103,482	-	103,482	0.15%	-
冯伟	监事	17,247	-	17,247	0.03%	-
王巍	监事会主席	166,721	-	166,721	0.25%	-
米春	总经理助理	28,745	-	28,745	0.04%	-
徐红	财务负责人	17,247	-	17,247	0.03%	-
合计	-	24,633,779	0	24,633,779	36.48%	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	22	25
生产人员	165	347
销售人员	17	18
技术人员	26	36
财务人员	4	6
员工总计	234	432

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	8	13

专科	25	25
专科以下	199	392
员工总计	234	432

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、员工薪酬政策：公司员工薪酬制度严格按照国家相关劳动法律法规制定，各项加班工资、奖金发放全部按照国家法律法规标准计算和执行，公司制定有合法合规的工资标准制度，报告期内严格执行。

2、人员培训情况：公司建立了有效的岗前培训制度，报告期内所有新进员工都参加了岗前业务培训，特别是相对危险或流程复杂的岗位，培训期更是相对延长；报告期内公司每月至少举办一次不定期培训活动，内容涉及生产安全、消防、劳动保护、人才激励、财务制度等多方面。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张翔	工程师	5,749
马富勇	研发部副部长	-
刘钢	工程师	-

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

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,161,010.98	8,982,067.40
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	110,222,850.62	100,988,133.07
预付款项	五、3	6,161,928.44	1,146,239.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,420,613.52	2,091,369.99
买入返售金融资产			
存货	五、5	95,113,123.61	66,983,825.55
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	700,563.91	1,687,842.27
流动资产合计		216,780,091.08	181,879,477.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	23,317,613.95	18,282,607.70
在建工程	五、8	2,849,127.53	2,318,518.97
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	1,009,348.86	1,053,622.98
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	903,303.00	1,116,075.93
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	五、11	134,066.21	2,676,184.59
非流动资产合计		28,213,459.55	25,447,010.17
资产总计		244,993,550.63	207,326,487.54
流动负债：			
短期借款	五、12	7,000,000.00	7,000,000.00
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	五、13	118,042,326.25	109,035,640.81
预收款项	五、14	20,417,233.88	561,306.97
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	3,278,086.73	2,525,917.74
应交税费	五、16	9,224,794.81	9,939,148.26
其他应付款	五、17	20,737,309.27	18,656,384.41
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	五、18	-	625,000.07
其他流动负债		-	-
流动负债合计		178,699,750.94	148,343,398.26
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		178,699,750.94	148,343,398.26
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、19	67,540,029.00	67,540,029.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	93,965,984.13	93,965,984.13
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、21	294,046.09	295,771.21
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、22	-119,689,200.86	-124,343,563.62
归属于母公司所有者权益合计		42,110,858.36	37,458,220.72
少数股东权益		24,182,941.33	21,524,868.56
所有者权益合计		66,293,799.69	58,983,089.28
负债和所有者权益总计		244,993,550.63	207,326,487.54

法定代表人：张广全

主管会计工作负责人：徐红

会计机构负责人：徐红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,220,283.76	6,836,647.28
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	十四、1	79,214,190.60	84,900,594.83
预付款项		1,719,322.53	387,799.22
其他应收款	十四、2	7,867,110.98	7,016,134.20
存货		60,865,650.73	50,359,303.06
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		700,563.91	8,136.42
流动资产合计		151,587,122.51	149,508,615.01
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	44,709,017.24	44,709,017.24
投资性房地产		-	-
固定资产		8,693,173.48	8,754,579.07
在建工程		2,849,127.53	2,318,518.97

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		350,427.53	386,324.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		903,303.00	1,116,075.93
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		134,066.21	145,238.39
非流动资产合计		57,639,114.99	57,429,754.53
资产总计		209,226,237.50	206,938,369.54
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	7,000,000.00
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		137,628,179.63	138,103,257.33
预收款项		1,290.77	11,306.97
应付职工薪酬		1,296,918.47	1,281,087.39
应交税费		1,060,109.40	1,501,726.53
其他应付款		20,436,297.64	20,196,302.71
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	625,000.07
其他流动负债		-	-
流动负债合计		167,422,795.91	168,718,681.00
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		167,422,795.91	168,718,681.00
所有者权益：			
股本		67,540,029.00	67,540,029.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		81,181,548.49	81,181,548.49

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		-106,918,135.90	-110,501,888.95
所有者权益合计		41,803,441.59	38,219,688.54
负债和所有者权益合计		209,226,237.50	206,938,369.54

法定代表人：张广全

主管会计工作负责人：徐红

会计机构负责人：徐红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、23	147,079,665.22	79,562,598.81
其中：营业收入		147,079,665.22	79,562,598.81
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	五、23	137,508,426.74	83,611,184.56
其中：营业成本		118,703,059.72	66,965,731.51
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、24	478,814.92	337,218.31
销售费用	五、25	3,367,439.09	1,992,092.17
管理费用	五、26	7,360,986.21	7,966,893.23
研发费用	五、27	5,488,211.63	2,181,212.52
财务费用	五、28	1,096,239.08	831,849.53
资产减值损失	五、29	1,013,676.09	3,336,187.29
加：其他收益	五、31	371,100.00	10,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	6,691.90	19,978.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,949,030.38	-4,018,606.79
加：营业外收入	五、32	-	28,881.05
减：营业外支出	五、33	9,500.00	2,505.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,939,530.38	-3,992,231.35

减：所得税费用	五、34	2,423,989.33	1,583,739.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,515,541.05	-5,575,971.31
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		7,515,541.05	-5,575,971.31
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		2,861,178.29	922,717.09
2.归属于母公司所有者的净利润		4,654,362.76	-6,498,688.40
六、其他综合收益的税后净额		-1,725.12	18,692.57
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,725.12	18,692.57
(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		-1,725.12	18,692.57
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		7,513,815.93	-5,557,278.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,652,637.64	-6,479,995.83
归属于少数股东的综合收益总额		2,861,178.29	922,717.09
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.07	-0.10
(二)稀释每股收益		0.07	-0.10

法定代表人：张广全

主管会计工作负责人：徐红

会计机构负责人：徐红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	114,357,364.68	74,382,427.06
减：营业成本	十四、4	94,926,519.36	66,289,181.70
税金及附加		400,761.29	294,015.56

销售费用		3,367,439.09	1,976,088.00
管理费用		3,501,503.40	3,568,752.09
研发费用		5,488,211.63	2,181,212.52
财务费用		1,128,421.29	826,079.23
其中：利息费用		1,203,755.66	938,162.65
利息收入		16,360.17	17,934.90
资产减值损失		1,641,589.67	2,829,401.56
加：其他收益		371,100.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,110.90	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,280,129.85	-3,582,303.60
加：营业外收入		-	8,785,961.71
减：营业外支出		9,500.00	999.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,270,629.85	5,202,658.57
减：所得税费用		686,876.80	843,064.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,583,753.05	4,359,594.41
（一）持续经营净利润		3,583,753.05	4,359,594.41
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		3,583,753.05	4,359,594.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.06
（二）稀释每股收益		0.05	0.06

法定代表人：张广全

主管会计工作负责人：徐红

会计机构负责人：徐红

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,614,878.15	71,656,555.35
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		-	132,752.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	3,798,345.58	165,619.64
经营活动现金流入小计		49,413,223.73	71,954,927.17
购买商品、接受劳务支付的现金		23,052,601.02	56,233,112.94
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		14,955,260.88	11,767,156.50
支付的各项税费		6,536,521.19	1,816,705.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	7,374,277.64	6,390,452.94
经营活动现金流出小计		51,918,660.73	76,207,427.41
经营活动产生的现金流量净额		-2,505,437.00	-4,252,500.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		301.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、35	-	-
投资活动现金流入小计		301.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		228,060.19	4,990,744.14
投资支付的现金		-	-

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		228,060.19	4,990,744.14
投资活动产生的现金流量净额		-227,759.19	-4,990,744.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	18,998,287.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	-	2,850,000.00
筹资活动现金流入小计		-	27,848,287.00
偿还债务支付的现金		625,000.07	5,427,796.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,026,484.47	938,162.65
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		-	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,651,484.54	7,365,958.79
筹资活动产生的现金流量净额		-1,651,484.54	20,482,328.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,044.42	3,228.74
五、现金及现金等价物净增加额		-4,341,636.31	11,242,312.57
加：期初现金及现金等价物余额		6,502,647.29	4,254,731.10
六、期末现金及现金等价物余额		2,161,010.98	15,497,043.67

法定代表人：张广全

主管会计工作负责人：徐红

会计机构负责人：徐红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,732,258.36	64,471,295.98
收到的税费返还		-	132,752.18
收到其他与经营活动有关的现金		3,293,164.29	161,495.59
经营活动现金流入小计		37,025,422.65	64,765,543.75
购买商品、接受劳务支付的现金		20,025,325.08	19,762,570.52
支付给职工以及为职工支付的现金		8,519,120.49	6,828,512.87
支付的各项税费		5,152,594.55	1,843,160.19
支付其他与经营活动有关的现金		4,795,866.62	33,101,413.93
经营活动现金流出小计		38,492,906.74	61,535,657.51
经营活动产生的现金流量净额		-1,467,484.09	3,229,886.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,769.60	812,453.99
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		183,769.60	812,453.99
投资活动产生的现金流量净额		-183,769.60	-812,453.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,850,000.00
筹资活动现金流入小计		-	8,850,000.00
偿还债务支付的现金		625,000.07	5,427,796.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,026,484.47	938,162.65
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,651,484.54	7,365,958.79
筹资活动产生的现金流量净额		-1,651,484.54	1,484,041.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,044.42	3,228.74
五、现金及现金等价物净增加额		-3,259,693.81	3,904,702.20
加：期初现金及现金等价物余额		4,479,977.57	3,654,953.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,220,283.76	7,559,655.38

法定代表人：张广全

主管会计工作负责人：徐红

会计机构负责人：徐红

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

二、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、公司概况

深圳山源电器股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)是在广东省注册的股份有限公司,由张广全、张广军等共同发起设立,并经广东省深圳市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:440301501124363。本公司地址:深圳市宝安区松岗街道广田路94号厂房A。法定代表人:张广全,注册资本:人民币6,754.0029万元。2016年3月24日,公司取得“关于同意深圳山源电器股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”,文件编号为股转系统函[2016]2155号,证券简称:深圳山源,证券代码:836904。

本公司前身为深圳山源电器有限公司,2009年11月16日,经山源电器股东会决议及修改后的章程规定,全体股东作为整体变更后股份有限公司的发起人,以其所持有的本公司以2009年5月31日为基准日经中和正信会计师事务所有限公司中和正信验字(2009)第1-030号验资报告验证的账面净资产114,721,577.49元为基准,按1:0.492937782的比例折为公司普通股股份56,550,600.00股,每股面值为1元,公司注册资本变更为56,550,600.00元,折合股份后剩余净资产58,170,977.49元转作资本公积。2009年11月17日完成了工商变更登记。

2010年1月4日,根据股东大会决议及章程修正案,公司增加注册资本3,449,400.00元,增资后注册资本由56,550,600.00元增加到60,000,000.00元,出资方式为货币出资,由张静等96名自然人股东认缴,上述股东溢缴出资5,550,600.00元转资本公积。上述增资已经天健正信

会计师事务所有限公司出具德天健正信验（2010）综字第 010002 号验资报告验证。2010 年 1 月 29 日完成了上述工商变更登记。

2011 年 3 月 31 日，经股东大会决议和章程修正案，公司增加注册资本 1,791,967.00 元，公司注册资本由 60,000,000.00 元增加到 61,791,967.00 元，出资方式为货币出资，其中：深圳市中企汇投资有限公司认缴 1,791,967.00 元，上述股东溢缴出资 3,208,033.00 元转资本公积。上述增资已经天健正信会计师事务所有限公司出具天健正信验（2011）练字第 010019 号验资报告验证。2011 年 6 月 7 日公司完成了上述工商变更登记。

2011 年 6 月 10 日，经股东大会决议和修改后的章程规定，同意公司增加新股东，增资后注册资本由 61,791,967.00 元增加到 67,540,029.00 元，出资方式为货币出资，由深圳市泛亚创投投资有限公司认缴 5,748,062.00 元，股东溢缴出资 14,251,938.00 元转资本公积。上述增资已经天健正信会计师事务所有限公司出具天健正信验（2011）综字第 010028 号《验资报告》验证。2011 年 7 月 7 日完成了上述工商变更登记。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

投资者名称	累计出资额	出资比例（%）
李乃鹤	16,199,660.00	23.9853
张广全	15,389,988.00	22.7865
张广军	8,910,349.00	13.1927
深圳市创新投资集团有限公司	6,566,683.00	9.7227
深圳市泛亚创投投资有限公司	5,748,062.00	8.5106
新疆加利利股权投资有限合伙企业	3,283,342.00	4.8613
深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司	2,553,428.00	3.7806
深圳市南山创业投资有限公司	1,823,575.00	2.7000
深圳市摩高创业投资有限公司	1,823,575.00	2.7000
深圳市中企汇创业投资有限公司	1,791,967.00	2.6532
陈波	556,500.00	0.8246
陈少丹	555,507.00	0.8225
张静	494,700.00	0.7325
李林	316,195.00	0.4682
王巍	166,721.00	0.2468
高俊红	143,725.00	0.2128
于泽民	109,231.00	0.1617
刘士群	103,482.00	0.1532
李洪坤	68,988.00	0.1021
张广奇	68,988.00	0.1021
范永保	57,490.00	0.0851
房天阳	57,490.00	0.0851
陈斌	57,490.00	0.0851
李铁峰	57,490.00	0.0851
马富鑫	50,879.00	0.0753

投资者名称	累计出资额	出资比例（%）
马俊红	40,243.00	0.0596
冯宏	28,745.00	0.0426
贺光	28,745.00	0.0426
米春	28,745.00	0.0426
徐萍	28,745.00	0.0426
杨少勇	28,745.00	0.0426
马明文	25,871.00	0.0383
孙晓丽	22,996.00	0.0340
任传有	22,996.00	0.0340
张广辉	22,996.00	0.0340
张广智	17,247.00	0.0255
冯伟	17,247.00	0.0255
郭丽新	17,247.00	0.0255
姜丽佳	17,247.00	0.0255
刘亚楠	17,247.00	0.0255
马长权	17,247.00	0.0255
王宇	17,247.00	0.0255
吴桂琼	17,247.00	0.0255
徐广帅	17,247.00	0.0255
徐红	17,247.00	0.0255
金永成	11,498.00	0.0170
张静石	11,498.00	0.0170
王大新	11,498.00	0.0170
苏欣	11,498.00	0.0170
王凤玲	11,498.00	0.0170
郭海红	11,498.00	0.0170
冉秀艳	11,498.00	0.0170
杜金星	11,498.00	0.0170
赵文	11,498.00	0.0170
张翔	5,749.00	0.0085
付桂华	5,749.00	0.0085
安杰	5,749.00	0.0085
何中信	5,749.00	0.0085
朱学江	5,749.00	0.0085
陈惠深	1,000.00	0.0015
合计	67,540,029.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设财务部、制造部、研发部、市场部、审计部、品保部、管理部、工程部等部门。

本公司经营范围：电子散热器、PTC 发热器、电子五金件的销售；通讯设备的销售、安装、

调试、维护；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。^电子散热器、PTC 发热器、电子五金件、通讯设备的生产；普通货运。

2、合并财务报表范围

序号	子公司名称	简称
1	吴江山源彩虹电器有限公司	吴江彩虹
2	吴江山源散热器有限公司	吴江散热器
3	山源电器（香港）有限公司	山源香港
4	抚顺山源阳光电器有限公司	抚顺阳光
5	镇江东方山源电热有限公司	镇江山源

（二）、财务报表的编制基础

本财务报表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。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

（三）、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司山源电器（香港）有限公司以港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

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

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

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即

期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	50	50
3年以上	100	100

合并范围内子公司应收款项不计提坏账准备。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、在产品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》

进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15	5	6.33
机器设备	10	3-5	9.50-9.70
电子设备	5	3-5	19.00-19.40
办公设备	5	3-5	19.00-19.40
运输设备	5	3-5	19.00-19.40
模具	5	3-5	19.00-19.40
其他	5	3	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	类别
土地使用权	48 年	直线法	土地使用权
软件	5 年	直线法	软件

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉

的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

国内销售：按合同发货后，客户已经验收，货款已经收到或取得收取货款的凭证确认收入。

出口销售：按合同发货后，已经报关出口，货款已经收到或取得收取货款的凭证确认销售收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。

与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返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

27、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期

间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。）

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 06 月 15 日发布了《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)，本公司已按该通知修订的一般企业财务报表格式要求编制财务报表。

除此之外，本公司报告期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期未发生重要会计估计变更。

(四)、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加费	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

报告期内，公司及子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
深圳山源电器股份有限公司	15

吴江彩虹散热器有限公司	25
山源电器（香港）有限公司	16.5
抚顺山源阳光电器有限公司	25
吴江山源散热器有限公司	25
镇江东方山源电热有限公司	25

2、税收优惠及批文

2016年11月21日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201644201334，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司报告期内企业所得税按15%缴纳。

（五）、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			288,375.59			669,379.65
人民币			279,278.54			660,360.18
港元	10,790.00	0.84	9,097.05	10,790.00	0.84	9,019.47
银行存款：			1,872,635.39			6,312,687.75
人民币			1,019,956.64			5,794,771.14
美元	38,538.99	6.58	253,776.37	76,144.61	6.53	497,543.98
港元	710,357.47	0.84	598,902.38	24,369.22	0.84	20,372.63
其他货币资金						2,000,000.00
人民币						2,000,000.00
合 计			2,161,010.98			8,982,067.40

2、应收票据及应收账款

种 类	期末数	期初数
应收票据	55,190,269.64	55,497,752.49
应收账款	55,032,580.98	55,032,580.98
合 计	110,222,850.62	100,988,133.07

2.1 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,434,662.06	6,827,600.34
商业承兑汇票	11,755,607.58	48,670,152.15

合 计	55,190,269.64	55,497,752.49
-----	---------------	---------------

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	29,655,062.53	24,008,800.69
商业承兑票据	--	--
合 计	29,655,062.53	24,008,800.69

说明：对于由中国的已上市大型股份制商业银行出具和承兑的银行承兑汇票而言，信用风险并不重大，因此期末终止确认。

2.2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期 末 数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	63,233,774.56	100	8,201,193.58	12.97	55,032,580.98
其中：账龄组合	63,233,774.56	100	8,201,193.58	12.97	55,032,580.98
组合小计	63,233,774.56	100	8,201,193.58	12.97	55,032,580.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	63,233,774.56	100	8,201,193.58	12.97	55,032,580.98

应收账款按种类披露（续）

种类	期 初 数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	53,077,203.02	100.00	7,586,822.44	14.29	45,490,380.58
其中：账龄组合	53,077,203.02	100.00	7,586,822.44	14.29	45,490,380.58
组合小计	53,077,203.02	100.00	7,586,822.44	14.29	45,490,380.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	53,077,203.02	100.00	7,586,822.44	14.29	45,490,380.58

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	55,558,758.90	87.86	2,817,170.10	5	52,741,588.80
1至2年	2,219,142.27	3.51	221,914.23	10	1,997,228.04
2至3年	587,528.26	0.93	293,764.13	50	293,764.13
3年以上	4,868,345.13	7.70	4,868,345.13	100	--
合计	63,233,774.56	100.00	8,201,193.58	12.97%	55,032,580.98

续：

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	45,644,143.20	86.00	2,282,356.20	5.00	43,361,787.00
1至2年	1,978,527.08	3.73	197,852.71	10.00	1,780,674.37
2至3年	695,838.43	1.31	347,919.22	50.00	347,919.21
3年以上	4,758,694.31	8.96	4,758,694.31	100.00	--
合计	53,077,203.02	100.00	7,586,822.44	14.29	45,490,380.58

(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 1,013,676.09 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 39,516,212.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,975,810.60。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,076,860.44	66.16	1,092,008.57	95.26
1至2年	2,078,238.00	33.73	47,400.52	4.14
2至3年	-	-	910.00	0.08
3年以上	6,830.00	0.11	5,920.00	0.52
合计	6,161,928.44	100.00	1,146,239.09	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,224,788.44 元，占预付款项期末

余额合计数的比例 84.79%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,471,621.81	100	2,051,008.29	45.87	2,420,613.52
其中：账龄组合	4,471,621.81	100	2,051,008.29	45.87	2,420,613.52
组合小计	4,471,621.81	100	2,051,008.29	45.87	2,420,613.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	4,471,621.81	100	2,051,008.29	45.87	2,420,613.52

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,742,484.85	100.00	1,651,114.86	44.12	2,091,369.99
其中：账龄组合	3,742,484.85	100.00	1,651,114.86	44.12	2,091,369.99
组合小计	3,742,484.85	100.00	1,651,114.86	44.12	2,091,369.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	3,742,484.85	100.00	1,651,114.86	44.12	2,091,369.99

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	1,581,680.80	35.37	79,714.04	5	1,501,966.76
1 至 2 年	850,631.10	19.02	223,664.11	10	626,967.00
2 至 3 年	306,157.56	6.85	153,078.78	50	153,078.78
3 年以上	1,733,152.35	38.76	1,594,551.36	100	138,600.99
合 计	4,471,621.81	100	2,051,008.29	44.12	2,420,613.52

续：

账龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,511,867.89	40.40	75,593.40	5.00	1,436,274.49
1至2年	449,237.56	12.00	44,923.76	10.00	404,313.80
2至3年	501,563.40	13.40	250,781.70	50.00	250,781.70
3年以上	1,279,816.00	34.20	1,279,816.00	100.00	--
合计	3,742,484.85	100.00	1,651,114.86	44.12	2,091,369.99

(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 399,893.43 元。

(3) 本期核销的其他应收款金额为 0 元。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	356,601.48	1,094,140.24
应收代付款	41,817.60	35,130.77
借款		105,343.98
其他	1,646,622.32	81,289.45
押金	2,426,580.41	2,426,580.41
合计	4,471,621.81	3,742,484.85

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
深圳市广盛荣置业有限公司	押金	632,616.00	3年以上	14.15	632,616.00
深圳市新晨阳电子有限公司	押金	381,125.36	2-3年	8.52	190,562.68
海信(山东)空调有限公司	押金	300,000.00	3年以上	6.71	300,000.00
苏州元科精密模具有限	押金	217,600.00	3年以上	4.87	217,600.00
苏州台丽通塑胶模具有限公司	押金	124,800.00	3年以上	2.79	124,800.00
合计		1,656,141.36		37.04	1,465,578.68

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,085,198.75		30,085,198.75	19,998,059.41	--	19,998,059.41
在产品	17,298,993.85		17,298,993.85	12,507,926.34	--	12,507,926.34
库存商品	41,513,814.34	14,078,429.83	27,435,384.51	37,086,922.03	14,078,429.83	23,008,492.20
发出商品	20,293,546.50		20,293,546.50	11,469,347.60	--	11,469,347.60
合 计	109,191,553.44	14,078,429.83	95,113,123.61	81,062,255.38	14,078,429.83	66,983,825.55

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	14,078,429.83	--	--	--	--	14,078,429.83
合 计	14,078,429.83	--	--	--	--	14,078,429.83

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税		1,587,450.62
预缴所得税	700,563.91	85,435.85
预缴其他税费		14,955.80
合 计	700,563.91	1,687,842.27

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	模具设备	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：								
1. 期初余额	3,384,765.00	5,547,023.33	35,307,422.47	2,155,541.38	1,603,902.25	201,901.85	143,943.33	48,344,499.61
2. 本期增加金额	-	-	5,981,985.13	21,663.65	435,575.25	20,786.32	-	6,460,010.35
(1) 购置	-	-	5,981,985.13	21,663.65	435,575.25	20,786.32	-	6,460,010.35
3. 本期减少金额	-	-	-	-	72,970.00	-	-	72,970.00
(1) 处置或报废	-	-	-	-	72,970.00	-	-	72,970.00
4. 期末余额	3,384,765.00	5,547,023.33	41,289,407.60	2,177,205.03	1,966,507.50	222,688.17	143,943.34	54,731,539.96
二、累计折旧								
1. 期初余额	1,969,663.50	5,380,556.52	16,493,109.92	1,762,260.02	1,377,900.05	125,544.76	138,467.96	27,247,502.73

项 目	房屋及建筑物	模具设备	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
2. 本期增加金额	-	-	1,326,789.34	62,552.07	31,221.51	1,125.76	1,126.32	1,422,815.00
(1) 计提	-	-	1,326,789.34	62,552.07	31,221.51	1,125.76	1,126.32	1,422,815.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-	70,780.90	-	-	70,780.90
(1) 处置或报废	-	-	-	-	70,780.90	-	-	70,780.90
4. 期末余额	1,969,663.50	5,380,556.52	17,819,899.26	1,824,812.09	1,338,340.66	126,670.52	139,594.28	28,599,536.83
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	2,814,389.18	-	-	-	-	2,814,389.18
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	-	-	2,814,389.18	-	-	-	-	2,814,389.18
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	1,415,101.50	166,466.81	20,655,119.16	352,392.94	628,166.84	96,017.65	4,349.06	23,317,613.95
2. 期初账面价值	1,415,101.50	166,466.81	15,999,923.37	393,281.36	226,002.20	76,357.09	5,475.37	18,282,607.70

(2) 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	3,741,350.82	1,155,071.12	--	2,586,279.70
合 计	3,741,350.82	1,155,071.12	--	2,586,278.70

8、在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
油压联动机	801,078.41	--	801,078.41	801,078.41	--	801,078.41
检测线	939,332.50	--	939,332.50	939,332.50	--	939,332.50
MD 双针散热器自动化加工机	601,003.39	--	601,003.39	570,728.83	--	570,728.83

GL 小散热器自动化加工机	507,713.23	--	507,713.23	7,379.23	--	7,379.23
合 计	2,849,127.53	--	2,849,127.53	2,318,518.97	--	2,318,518.97

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	820,919.70	547,008.58	1,367,928.28
2.本期增加金额	--	--	--
(1) 购置	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.期末余额	820,919.70	547,008.58	1,367,928.28
二、累计摊销			-
1.期初余额	153,621.65	160,683.65	314,305.30
2.本期增加金额	8,376.72	35,897.40	44,274.12
(1) 计提	8,376.72	35,897.40	44,274.12
3.本期减少金额	--	--	-
(1) 处置	--	--	-
4.期末余额	161,998.37	196,581.05	358,579.42
三、减值准备			-
1.期初余额	--	--	-
2.本期增加金额	--	--	-
(1) 计提	--	--	-
3.本期减少金额	--	--	-
(1) 处置	--	--	-
4.期末余额	--	--	-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	658,921.33	350,427.53	1,009,348.86
2.期初账面价值	667,298.05	386,324.93	1,053,622.98

10、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	879,764.59	117,500.00	285,558.29	--	711,706.30
污水处理站	115,449.62	0.00	52,961.66	--	62,487.96
废气治理工程	67,970.53	0.00	50,978.46	--	16,992.07

环保清洁生产改造	52,679.40	71,627.99	12,190.72	--	112,116.67
消防安装工程	0.00	0.00	0.00	--	0.00
中水回用工程	211.79	0.00	211.79	--	0.00
合 计	1,116,075.93	189,127.99	401,900.92	-	903,303.00

11、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	-	2,530,946.20
未实现售后租回损益	134,066.21	145,238.39
合 计	134,066.21	2,676,184.59

12、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	--	--
合 计	7,000,000.00	7,000,000.00

13、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据		2,000,000.00
应付账款	118,042,326.25	118,042,326.25
合 计	118,042,326.25	109,035,640.81

13.1、应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

13.2、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	117,974,426.25	106,848,527.08
设备款	67,900.00	17,587.28
服务费		169,526.45
合 计	118,042,326.25	107,035,640.81

14、预收款项

项目	期末数	期初数
贷款	20,417,233.88	561,306.97
合计	20,417,233.88	561,306.97

15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,525,917.74	16,299,627.68	15,547,458.69	3,278,086.73
离职后福利-设定 提存计划		969,703.31	969,703.31	-
辞退福利	-	757,508.34	757,508.34	-
合计	2,525,917.74	18,026,839.33	17,274,670.34	3,278,086.73

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,502,069.29	15,069,258.04	14,324,779.85	3,246,547.48
职工福利费	-	554,475.63	554,475.63	-
社会保险费	1,349.40	510,804.21	503,113.41	9,040.20
其中：1. 医疗保险费	1,349.40	384,322.68	376,631.88	9,040.20
2. 工伤保险费	-	95,699.53	95,699.53	-
3. 生育保险费	-	30,782.00	30,782.00	-
住房公积金	-	32,266.00	32,266.00	-
工会经费和职工教育经费	22,499.05	132,823.80	132,823.80	22,499.05
合计	2,525,917.74	16,299,627.68	15,547,458.69	3,278,086.73

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		969,703.31	969,703.31	
其中：1. 基本养老保险费		912,050.08	912,050.08	
2. 失业保险费		57,653.23	57,653.23	
合计		969,703.31	969,703.31	

16、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	175,747.39	1,307,067.07
企业所得税	8,939,447.59	8,411,660.06
个人所得税	52,935.76	33,034.36
城市维护建设税	26,844.18	103,204.28
教育费附加	19,174.42	73,717.35

其他	10,645.47	10,465.14
合 计	9,224,794.81	9,939,148.26

17、其他应付款

项 目	期末数	期初数
借款	12,764,580.00	14,850,000.00
往来款	1,669,992.04	--
租金	1,234,585.73	2,584,237.21
代理费		438,780.00
向员工借款		424,724.97
研究费	314,547.70	300,000.00
其他	4,753,603.80	58,642.23
合 计	20,737,309.27	18,656,384.41

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		625,000.07
合 计		625,000.07

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
质押担保借款		625,000.07
合 计		625,000.07

19、股本（单位：股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	67,540,029.00	--	--	--	--	--	67,540,029.00

20、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	93,965,984.13	--	--	93,965,984.13
合 计	93,965,984.13	--	--	93,965,984.13

21、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生金额					期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司 (2)	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能重 分类进损益的其 他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
二、以后将重分 类进损益的其他 综合收益	295,771.21	-1,725.12	--	--	-1,725.12	--	294,046.09
1.外币财务报表 折算差额	295,771.21	-1,725.12	--	--	-1,725.12	--	294,046.09
其他综合收益合 计	295,771.21	-1,725.12	--	--	-1,725.12	--	294,046.09

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-1,725.12元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-1,725.12元。

22、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配 比例
调整前 上期末未分配利润	-124,343,563.62	-121,814,208.44	
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	-124,343,563.62	-121,814,208.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,654,362.76	-2,529,355.18	
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	--	--	
期末未分配利润	-119,689,200.86	-124,343,563.62	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的 金额			

23、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	145,170,338.78	116,876,995.75	76,351,319.24	63,944,990.10
其他业务	1,909,326.44	1,826,063.97	3,211,279.57	3,020,741.41
合 计	147,079,665.22	118,703,059.72	79,562,598.81	66,965,731.51

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
散热器	59,398,711.54	45,177,100.86	37,401,391.46	31,864,003.43
PTC 发热器	85,771,627.24	71,699,894.89	38,949,927.78	32,080,986.67
合计	145,170,338.78	116,876,995.75	76,351,319.24	63,944,990.10

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	145,055,303.27	116,843,335.58	74,681,141.54	62,751,269.79
境外	115,035.51	33,660.17	1,670,177.70	1,193,720.31
合计	145,170,338.78	116,876,995.75	76,351,319.24	63,944,990.10

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	197,906.69	141,989.33
教育费附加	141,361.92	61,864.85
房产税	17,663.82	39,628.74
土地使用税	15,127.20	1,529.28
车船使用税	844.88	59,415.10
印花税	105,392.13	17,663.81
环境保护税	518.28	15,127.20
合计	478,814.92	337,218.31

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
托运费	1,887,636.28	672,400.62
工资	433,190.00	428,831.00
仓储费	252,370.70	250,743.46
其他	532,739.82	160,740.65
燃油费		240,887.15
业务招待费	152,891.45	109,734.00
路桥费		
差旅费	67,593.40	74,819.50
维修费		
快递费	11,065.66	31,406.38

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	20,355.78	20,572.41
办公费	9,596.00	
报关费		1,957.00
合 计	3,367,439.09	1,992,092.17

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	4,174,629.34	4,176,851.76
中介机构服务费	107,121.70	229,357.69
折旧摊销	635,772.61	1,125,056.12
租赁、水电费	493,245.58	983,540.35
服务费	104,585.81	159,680.47
业务招待费	97,315.61	192,103.67
差旅费	135,145.65	129,099.55
办公费	196,805.62	157,551.09
专利代理	94,010.64	
工伤赔偿费	--	
运输费	5,633.65	32,783.49
物料消耗	284,566.44	88,068.37
维修费		
其他保险费	90,744.94	
用车费	14,934.26	32,783.49
税费	--	
劳务费用	103,207.69	
其他	823,266.67	692,800.67
保险费		
坏账核销		
合 计	7,360,986.21	7,966,893.23

27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1115050	1,207,613.00
材料消耗	4206171	804,519.66
折旧费	75033.31	79,988.52
差旅费	78567.82	63,233.94
其他	13389.35	25,857.4
合 计	5,488,211.63	2,181,212.52

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,026,484.47	938,162.65
减：利息资本化	--	--
减：利息收入	1,528.11	155,619.64
承兑汇票贴息	--	--
汇兑损益	-43,044.42	30,198.53
手续费及其他	28,238.30	19,107.99
合 计	1,096,239.08	831,849.53

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,013,676.09	3,336,187.29
合 计	1,013,676.09	3,336,187.29

30、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	6,691.90	19,978.96
拆迁利得		--
合 计	6,691.90	19,978.96

31、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助		10,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会企业资助	371,100.00		
合 计	371,100.00	10,000.00	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他		28,881.05	--
合 计		28,881.05	

33、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
罚款支出	2,505.61	
品质扣款	9,500.00	9,500.00
合 计	9,500.00	9,500.00

34、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,423,989.33	1,583,739.96
递延所得税费用		--
合 计	2,423,989.33	1,583,739.96

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,515,541.05	-3,992,231.35
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,127,331.16	-598,834.70
某些子公司适用不同税率的影响	1,296,658.17	-68,901.37
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益	--	
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	
不可抵扣的成本、费用和损失		579,297.09
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-207,569.34
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		2,041,399.92
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		-161,651.64
其他		
所得税费用	2,423,989.33	1,583,739.96

说明：其他的主要内容是在合并抵消时，内部交易产生的利润对应的所得税影响。

35、现金流量表项目注释

(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
政府补贴	371,100.00	155,619.64

利息收入	1,528.11	10,000.00
往来款	3,425,717.47	--
合 计	3,798,345.58	165,619.64

(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
付现费用	7,364,777.64	6,387,947.33
营业外支出	9,500.00	
往来款		2,505.61
合 计	7,374,277.64	6,390,452.94

(4) 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
向个人借款		2,850,000.00
合 计		2,850,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,515,541.05	-5,575,971.31
加：资产减值准备	1,014,264.57	3,336,187.29
固定资产折旧	1,354,478.03	1,711,299.93
无形资产摊销	44,274.12	44,274.12
长期待摊费用摊销	401,900.92	699,627.01
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)	-6,210.90	-19,978.96
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)	1,069,528.89	938,162.65
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)		--
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)	-28,129,298.06	-13,846,281.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,592,372.07	-26,745,923.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,822,456.45	35,206,054.39
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	-2,505,437.00	-4,252,500.24

补充资料	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		--
现金的期末余额	2,161,010.98	15,497,043.67
减：现金的期初余额	6,502,647.29	4,254,731.10
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	-4,341,636.31	11,242,312.57

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,161,010.98	6,502,647.29
其中：库存现金	288,375.50	669,379.65
可随时用于支付的银行存款	1,872,635.48	5,833,267.64
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	2,161,010.98	6,502,647.29
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	--	--

37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	356,669.71	法院冻结
应收账款	12,934,410.54	应收美的货款银行质押
合 计	13,291,080.25	

(六)、合并范围的变动

本期公司无变化。

(七)、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	
抚顺市山源阳光电器有限公司	抚顺	抚顺	生产	100.00	--	同一控制合并
吴江山源彩虹电器有限公司	吴江	吴江	生产	100.00	--	同一控制合并
吴江山源散热器有限公司	吴江	吴江	生产	100.00	--	同一控制合并
山源电器（香港）有限公司	香港	香港	销售	100.00	--	设立
镇江东方山源电热有限公司	镇江	镇江	生产	51.00	--	设立

（八）、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

（1）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国有银行和信用良好的金融机构，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 97.80%（2017 年：52.97%）；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 79.16%（2017 年：44.24%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数			
	一年以内	一年至五年	五年以上	合 计
金融负债：	--	--	--	--
短期借款	700	--	--	700
应付票据		--	--	
应付账款	11,804.23	--	--	11,804.23
其他应付款	2,073.73	--	--	2,073.73
一年内到期的非流动负债		--	--	
负债合计	14,577.96	--	--	14,577.96

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
短期借款	700	--	--	700
应付账款	10,703.56		--	10,703.56
应付票据	200			200
其他应付款	1,865.64		--	1,865.64
长期借款	--		--	--
一年内到期的非流动负债	62.5		--	62.5
负债合计	13,531.70		--	13,531.70

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2018年6月30日，本公司的资产负债率为72.94%（2017年12月31日：71.55%）。

（九）、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

2018年6月30日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、

其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

（十）、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例	性质
张广全、张广军	实际控制人	35.98%	自然人

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

姓名	与本公司关系
刘士群	副总经理
孟建斌	副董事长
庄任艳、戴思、刘士群、吕国忱	董事、监事会主席（职工监事）
王巍、李明、彭滨、欧阳彪、冯伟	监事（职工监事）
米春	总经理助理
徐红	财务负责人
镇江东方电热科技股份有限公司	子公司股东

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
镇江东方电热科技股份有限公司	采购商品	54,058,049.33	7,685,744.55

说明：采购定价按照协议价

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
镇江东方电热科技股份有限公司	销售商品	44,540,403.94	24,812,279.28

说明：销售定价按照协议价

（2）关联租赁情况

①公司承租

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
镇江东方电热科技股份有限公司	经营租赁	458,108.10	458,108.10

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张广军、张广全	950.00 万元	2016.3.24	2018.3.24	否
张广军、张广全	500.00 万元	2017.6.16	2019.6.16	否
张广军、张广全	700.00 万元	2017.12.12	2019.12.12	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张广全	20,000.00	2018.1.1	2018.6.30	
张广军	20,000.00	2018.1.1	2018.6.30	
拆出				
张广全	20,000.00	2018.1.1	2018.6.30	
张广军	20,000.00	2018.1.1	2018.6.30	

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	475,761.00	394,128.95

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	镇江东方电热科技股份有限公司			13,267,156.36	663,357.82

(2) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收账款	镇江东方电热科技股份有限公司	19,865,943.11			

(3) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	镇江东方电热科技股份有限公司	1,923,813.82	5,766,724.54

(十一)、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	2,023,080.00	2,023,080.00
资产负债表日后第2年	--	--
资产负债表日后第3年	--	--
以后年度	--	--
合计	2,023,080.00	2,023,080.00

(2) 其他承诺事项

截至2018年6月30日，本公司不存在其他承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
深圳市三意电工绝缘材料有限公司	深圳市山源电器股份有限公司	2016年7月19日，深圳市三意电工绝缘材料有限公司向深圳市宝安区人民法院起诉深圳山源电器股份有限公司，要求深圳山源电器股份有限公司支付货款及预期付款损失共356,669.71元。	深圳市宝安区人民法院	356,669.71	正在审理过程中

(十二)、 资产负债表日后事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

(十三)、 其他重要事项

1、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入 损益的金额	本期计入 损益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
知识产权专利 资助款	财政拨款	16,000.00		其他收益	与收益相关
科技创新局补 贴	财政拨款	--	371,100.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	--		营业外收入	与收益相关
合计		16,000.00	371,100.00		

2、其他

2015年6月17日，深圳山源电器股份向深圳市龙岗区人民法院起诉深圳市力加物流有限公司，要求深圳市力加物流返还自2011年8月至2014年4月25日代为运输、配送的货物共计1,799,974件，价值人民币11,830,861.67元。

2017年9月15日，深圳市龙岗区人民法院作出（2015）深龙法民二初第795号《民事判决书》，判决深圳市力加物流有限公司在判决生效之日前五日内返还其留置的货物，如不能返还货物，应照价赔偿。深圳市力加物流有限公司不服一审判决，提出上诉。截至本报告书出具之日，案件仍然处于审理过程，尚未结案。

(十四)、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	63,746,017.23	100.00	8,091,973.69	12.69	55,654,043.54
其中：账龄组合	63,063,310.74	98.93	8,091,973.69	12.83	54,971,337.05
关联方组合	682,706.49	1.07		-	682,706.49
组合小计	63,746,017.23	100.00	8,091,973.69	12.69	55,654,043.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			-		
合 计	63,746,017.23	100.00	8,091,973.69	12.69	55,654,043.54

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	40,822,828.98	100.00	6,631,448.75	16.24	34,191,380.23
其中：账龄组合	40,122,209.45	98.28	6,631,448.75	16.53	33,490,760.70
关联公司组合	700,619.53	1.72	--	--	700,619.53
组合小计	40,822,828.98	100.00	6,631,448.75	16.24	34,191,380.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	40,822,828.98	100.00	6,631,448.75	16.24	34,191,380.23

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	56,283,445.73	88.29	2,814,172.29	5.00	53,469,273.44
1至2年	2,219,142.27	3.48	221,914.23	10.00	1,997,228.04
2至3年	375,084.10	0.59	187,542.05	50.00	187,542.05
3年以上	4,868,345.13	7.64	4,868,345.13	100.00	-
合计	63,746,017.23	100.00	8,091,973.69	12.69	55,654,043.54

续：

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	33,031,132.04	82.33	1,651,556.61	5.00	32,080,194.96
1至2年	1,975,132.91	4.92	197,513.29	10.00	1,777,619.62
2至3年	667,131.29	1.66	333,565.64	50.00	333,565.65
3年以上	4,448,813.21	11.09	4,448,813.21	100.00	--
合计	40,122,209.45	100.00	6,631,448.75	16.53	34,191,380.23

(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 1,460,524.94 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 39,345,463.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,967,273.19 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,264,131.48	100.00	1,397,020.50	15.08	7,867,110.98
其中：账龄组合	2,979,673.56	32.16	1,397,020.50	46.89	1,582,653.06
关联方组合	6,284,457.92	67.84	-	-	6,284,457.92
组合小计	9,264,131.48	100.00	1,397,020.50	15.08	7,867,110.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-			-
合计	9,264,131.48	100.00	1,397,020.50	15.08	7,867,110.98

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,232,089.97	100.00	1,215,955.77	14.77	7,016,134.20
其中：账龄组合	2,698,125.58	32.78	1,215,955.77	45.07	1,482,169.81
关联公司组合	5,533,964.39	67.22	-	-	5,533,964.39
组合小计	8,232,089.97	100.00	1,215,955.77	14.77	7,016,134.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	8,232,089.97	100.00	1,215,955.77	14.77	7,016,134.20

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,361,542.05	34.73	68,077.10	5.00	1,293,464.95
1至2年	151,232.59	10.05	15,123.26	10.00	136,109.33
2至3年	306,157.56	3.30	153,078.78	50.00	153,078.78
3年以上	1,160,741.36	51.92	1,160,741.36	100.00	-
合计	2,979,673.56	100.00	1,397,020.50	46.89	1,582,653.06

续：

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	1,149,226.66	42.59	57,461.33	5.00	1,091,765.33
1 至 2 年	388,157.56	14.39	38,815.76	10.00	349,341.80
2 至 3 年	82,125.36	3.04	41,062.68	50.00	41,062.68
3 年以上	1,078,616.00	39.98	1,078,616.00	100.00	--
合计	2,698,125.58	100.00	1,215,955.77	45.07	1,482,169.81

(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 181,064.73 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,284,457.92	5,546,864.39
押金	1,485,741.36	1,485,741.36
应收代付款		--
员工借款		105,343.98
备用金	1,493,932.20	1,094,140.24
其他		--
合计	9,264,131.48	8,232,089.97

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
吴江山源彩虹电器有限公司	往来款	3,612,747.89	3 年以上	39.00	
吴江山源散热器有限公司	往来款	2,575,364.93	1-2 年	27.80	--
深圳市广盛荣置业有限公司	押金	632,616.00	3 年以上	6.83	632,616.00
海信(山东)空调有限公司	押金	300,000.00	3 年以上	3.24	300,000.00
张静石	备用金	115,807.80	1-2 年	1.25	11,580.78
合 计		7,236,536.62		78.11	944,196.78

3、长期股权投资

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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	44,709,017.24	--	44,709,017.24	24,308,974.70	--	24,308,974.70
合 计	44,709,017.24	--	44,709,017.24	24,308,974.70	--	24,308,974.70

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
吴江山源彩虹电器有限公司	11,660,000.00	--	--	11,660,000.00	--	--
吴江山源散热器有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
抚顺市山源阳光电器有限公司	7,648,974.70	--	--	7,648,974.70	--	--
镇江东方山源电热有限公司	20,400,042.54	--	--	20,400,042.54	--	--
合计	44,709,017.24		--	44,709,017.24	--	--

4、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	113,342,557.14	93,860,052.69	162,598,181.58	135,984,048.01
其他业务	1,014,807.54	1,066,466.67	4,514,650.77	4,692,347.00

(十五)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	6,210.90	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	371,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,919.00	
非经常性损益总额	368,291.90	
减：非经常性损益的所得税影响数	55,301.89	
非经常性损益净额	312,990.01	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	213.52	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	312,776.49	

2、净资产收益率和每股收益

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	11.69	0.07	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	10.91	0.06	

3、合并报表项目变动说明

项目	金额	说明
货币资金	-75.94%	本期期末较上期期末下降 75.94%，下降的主要原因是上期期末收到短期借款 700 万元，导致上期期末货币资金余额增加；本期减少到期的应付票据的保证金 200 万元，导致本期期末货币资金余额减少。
预付款项	437.58%	本期期末较上期期末增长 437.58%，增长的主要原因是订单量增加，材料需求增长，预付了材料款项。
存货	41.99%	本期期末较上期期末增长 41.99%，增长的主要原因是订单量增加，生产销售规模扩大，为满足生产需要所致。
其他流动资产	-58.49%	本期期末较上期期末下降 58.49%，下降的主要原因是本期减少了待抵扣进项税额 158 万元；增加预缴所得税额 70 万元。
无形资产	-45.61%	本期期末较上期期末下降 45.61%，下降的主要原因是本期无形资产摊销 48 万元。
其他非流动资产	-94.99%	本期期末较上期期末下降 94.99%，下降的主要原因是本期减少了预付的设备款项。
预收款项	3537.45%	本期期末较上期期末增长 3537.45%，增长的主要原因是订单量增加，预收客户的款项增加。
一年内到期的非流 动负债	-100.00%	本期期末较上期期末下降的主要原因是本期偿还了到期的非流动负债。
营业收入	84.86%	本期较上年同期增长 84.86%，增长的主要原因是市场环境好转，下游空调产业需求量增长，公司散热器产品全面实现了自动化批量处理，并完成了更新换代，发热器产品由于东方山源本期增加了设备及人力，全面提升了产能，导致销售收入大幅增长。
营业成本	77.26%	本期较上年同期增长 77.26%，增长的主要原因是本期产品的销售量增加，公司采购量增加后对供应商的议价能力增加，降低了产品的单位成本。
税金及附加	41.99%	本期营业收入增加，对应的应交增值税，应交城市维护建设税，应交教育费及地方教育费附加税增加。
销售费用	69.04%	本期较上年同期增长 69.04%，增长的主要原因是本期产品的销售量增加，托运费及业务招待费增长较高，分别增长 180.73%和 39%。
资产减值损失	-69.62%	本期较上年同期下降 69.62%，下降的主要原因是本期应收账款回款周期性较好，计提坏账准备减少。
其他收益		本期较上年同期增长的原因因为收到深圳市科技创新委员会企业资助。
营业外支出	279.15%	本期较上年同期增长 279.15%，增长的主要原因是本期发生品质扣款 9500 元。
所得税费用	53.05%	本期较上年同期增长 53.05%，增长的主要原因是本期营业收入增加，营业利润增长，本期计提所得税增加。
净利润	234.78%	本期较上年同期增长 234.78%，增长的主要原因是本期订单量增加，营业收入及其他收益增长，净利润随之增长。
经营活动产生的现 金流量净额	41.08%	本期较上年同期增长 41.08%，增长的主要原因是本期营业收入增长，客户回款及其他往来款项回款周期性较好。
投资活动产生的现 金流量净额	95.44%	本期较上年同期增长 95.44%，增长的主要原因是本期投资支出的固定资产减少。

筹资活动产生的现金流量净额	-108.06%	本期较上年同期下降 108.06%，下降的主要原因是本期收到的筹资活动现金减少，上期子公司东方山源的股东镇江东方电热科技股份有限公司出资人民币 19,998,287.00 元。
---------------	----------	--

深圳山源电器股份有限公司

2018 年 8 月 24 日