



七星电气

NEEQ : 839644

七星电气股份有限公司



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年2月1日获得2017年泉州市科学技术奖科技创业奖



2018年1月12日取得“一种开关设备寿命试验控制系统”的发明专利



2018年3月23日取得“一种防鸟调爬器”的发明专利



2018年5月1日取得“双电源开关柜联锁装置及联锁方法”的发明专利

# 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.....	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 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、七星电气、股份公司	指	七星电气股份有限公司
公司章程	指	七星电气股份有限公司章程
南方电网	指	中国南方电网有限责任公司
电网公司	指	国家电网公司和中国南方电网有限责任公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
斯润普	指	泉州斯润普投资中心(有限合伙)
金弘聚源	指	北京金弘聚源投资中心(有限合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
电力系统	指	由发电、输变电、配电、用电等环节组成的电能生产与消费系统

特别说明：

1、本半年度报告部分表格中单项数据加总数与表格合计数可能存在微小差异，均因计算过程中的四舍五入所形成。

## 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。

公司负责人黄春铃、主管会计工作负责人黄春铃及会计机构负责人（会计主管人员）苏丹丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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。 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稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	七星电气股份有限公司
英文名称及缩写	Seven Stars Electric Co., LTD.
证券简称	七星电气
证券代码	839644
法定代表人	黄春铃
办公地址	泉州市江南高新技术电子园区七星工业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苏丹丹
是否通过董秘资格考试	是
电话	0595-68280208
传真	0595-68280206
电子邮箱	314720918@qq.com
公司网址	www.qzssec.com
联系地址及邮政编码	泉州市江南高新技术电子园区七星工业园 362000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995-07-21
挂牌时间	2016-11-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	环网柜、高低压开关柜、接地故障指示器(LTU)和绝缘产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	65,000,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	黄春铃、林荣华

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913505001561229520	否
注册地址	泉州市江南高新技术电子园区七	否

	星工业园	
注册资本（元）	65,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号新盛大厦B座12、15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	190,241,706.62	118,167,667.74	60.99%
毛利率	22.23%	28.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,440,528.21	12,120,667.27	27.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,720,108.10	10,938,264.85	25.43%
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）	10.39%	10.06%	-
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）	9.29%	9.08%	-
基本每股收益	0.24	0.19	26.32%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	379,397,686.79	336,591,586.72	12.72%
负债总计	223,089,060.42	195,723,488.56	13.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	156,308,626.37	140,868,098.16	10.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.17	10.60%
资产负债率（母公司）	59.79%	58.12%	-
资产负债率（合并）	58.80%	58.15%	-
流动比率	1.54	1.66	-
利息保障倍数	28.04	82.87	-

### 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	-7,551,010.47	-21,081,644.20	-13.02%
应收账款周转率	0.47	0.75	-
存货周转率	2.08	2.32	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.72%	3.27%	-



营业收入增长率	60.99%	-7.61%	-
净利润增长率	27.39%	51.35%	-

## 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	65,000,000.00	65,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是一家专注于配电开关和电力绝缘技术研究、产品开发、设备制造、市场推广、技术服务的高新技术企业。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（证监会公告[2012]31号），公司属于电气机械和器材制造业（C38）；根据《国民经济行业分类标准》（GB/T 4754-2011），公司属于制造业门类中的输配电及控制设备制造业大类中的配电开关控制设备制造业（C3823）；根据全国股份转让系统公司颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于制造业门类中的输配电及控制设备制造业大类中的配电开关控制设备制造业（C3823）。

公司专注于配电开关产品及相关绝缘产品的研发、生产和销售，其中环网柜、高压开关柜、接地故障指示器、绝缘类产品等主要产品占公司报告期内主营业务收入比例较高。报告期内，公司通过收集与分析客户需求信息，参加主要省市电力公司或电力系统下属的物资公司采购需求的招投标或接受与公司保持良好合作关系的电气公司委托加工业务来获取销售合同。依托公司领先的研发和生产技术、以公司产品的可靠性在电网系统内赢得的客户信赖以及公司多年在业内的管理经验，公司的销售团队与主要客户紧密开展合作，把握客户采购需求及产品技术要求，公司通过为客户提供符合其技术要求、质量可靠的绝缘及配电设备并提供售后服务实现营业收入并赚取利润。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期期末至本报告披露之日，公司商业模式未发生变更。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内公司经营状况良好。

报告期期末公司资产总额为 379,397,686.79 元，较上年期末 272,483,135.20 元，增加 39.24%，主要系货币资金增加，应收账款增加，存货增加所致。

报告期期末公司负债总额为 223,089,060.42 元，较上年期末 142,056,876.00 元，增加 57.04%，主要系银行贷款增加，应付供应商货款增加所致。

报告期期末归属于挂牌公司股东的净资产为 156,308,626.37 元，较上年期末 130,426,259.20 元，增加 19.84%，主要系 2018 年上半年收入增长实现盈利所致。

报告期内，公司实现营业收入 190,241,706.62 元，比上年期末 118,167,667.74 元，增加 60.99%，主要

原因系公司产品智能开关，在 2017 年 10 月在浙江中标配电自动化项目，项目标的金额 10,399 万元，在报告期逐步执行。

报告期内净利润 15,440,528.21 元，比上年同期 12,120,667.27 元增长 27.39%，净利润增长主要系为上半年营业收入增加所致；

### 三、 风险与价值

#### 1、应收账款余额较大的风险

公司报告期应收账款净额为 21,150.56 万元,占当期期末总资产的 55.75%,应收账款占比较高。如客户信用状况发生不利变化,应收账款存在发生坏账损失的风险。

应对措施:公司一方面将进一步加强应收账款的回收管理工作,定期与客户沟通,及时了解客户的资金、经营情况,实现应收账款的及时催收;将应收账款回收作为管理层的绩效考核指标;另一方面重点开拓国网电力系统优质客户,积极参加其招投标业务,优化客户结构。

#### 2、市场竞争风险

近年来，随着我国电力、铁路等行业投资的快速增长以及市政建设、房地产领域的持续发展，配电设备市场需求旺盛,带动了该行业的快速增长。尤其是公司主营业务所在的配电及控制设备市场，属于我国配电行业中应用最广泛的电力设备市场，相关产品更是呈现出供求两旺的趋势。国内从事输配电及控制设备制造的企业数量众多，竞争激烈,以施耐德电气、ABB、西门子等公司为代表的跨国公司通过在国内设立合资或独资企业、战略合作、并购等多种方式争夺中国市场份额,对国内企业形成了较大的压力,加剧了行业内的竞争。如果公司不能迅速壮大自身综合实力，则有可能在未来的市场竞争中处于不利地位。

应对措施:公司将继续加大新产品的研发投入,在前沿技术方面与国内高校开展合作,通过及时响应客户各类新需求,以综合性的竞争实力来应对市场竞争风险。

#### 3、主要原材料价格波动风险

各类负荷开关、绝缘件、控制装置及仪器仪表、电缆附件、传感器等是公司生产所需的主要原材料,上述原材料的价格在一定程度上受铜材、钢材的价格变动影响,原材料的价格变化将直接造成公司采购成本的波动。因此,如果未来原材料价格发生大幅波动,将引起本公司产品成本的波动,对公司经营业绩的增

长造成不利影响。

应对措施:与优质供应商建立长期稳定的合作关系,定期调研,把握市场动态,根据市场订单制定采购计划,针对价格波动较大的原材料,与供应商建立长期锁价的合作机制,以规避价格波动风险。

#### 5、税收优惠政策变化的风险

2017年11月30日,公司获得《高新技术企业证书》(证书编号:GR201735000579),有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国税函[2009]203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》,公司报告期内享受高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的优惠。

若国家调整高新技术企业所得税优惠政策,公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率,对公司的税负、盈利产生一定影响。

应对措施:公司关注产业技术变革方向,拥抱行业技术可能发生进步的可能性。加强技术研发投入,吸引优秀的技术人员加入公司。同时,关注高新技术企业申请条件变化,现有证书有效期限,以及申报时间等,力争完成该证书续期,避免税率变化对企业税负、盈利产生不利影响。

#### 6、电力行业投资规模变动风险

电力系统建设投资尤其是电网建设投资规模是公司业务发展的重要外在因素,根据国家能源局2015年发布《配电网建设改造行动计划(2015-2020年)》,我国2015-2020年配电网建设改造投资将不低于2万亿元。公司目前产品销售领域主要集中于电力行业,如果电力行业尤其是电网建设投资规模出现较大幅度的下降,公司又不能在较短时间内开拓其他市场领域,则可能对公司未来的经营业绩带来不利影响。

应对措施:公司在专注的主业的同时,依托现有专业人员、资金实力、已有技术优势,力争在现有产品方面,增强自身的比较优势;与此同时,公司积极应对行业可能出现的变化,发掘行业周边投资机会,抵御行业变化可能对公司带来的影响。

#### 7、公司治理风险

有限公司阶段,公司治理结构比较简单,治理机制不够规范,虽设立有股东会、执行董事及一名监事,行使相应的决策、执行和监督职能,但在具体运作过程中,执行董事、公司监事未能完全按照公司章程的规定履行相应职责。股份公司成立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立至今时间较短,公司管理层的管理意识需要进一步提高,对执行更为规范的治理机制尚需逐步理解、适应。因此股份公司设立初期,公司存在一定治理风险。

应对措施:公司将不断完善内部控制制度和优化公司治理结构,使目前制定的各项管理控制制度能及时、有效、持续地得以执行。同时,随着公司经营规模的不断扩大、业务范围的不扩展和人员的不断增加,公司的内部管理控制制度将不断加以调整和修订并适时制定新的管理控制制度以不断适应公司面临的新形势、新情况和新问题。

#### 8、公司部分房屋未办理产权证而被拆除的风险

公司原材料库和半成品库尚未办理房产证,该两栋房屋系七星电气在其依法取得的国有土地使用权的土地上投资建设的,其中原材料库于 2008 年 3 月竣工投入使用,半成品库于 2014 年 10 月竣工投入使用。上述两栋房屋均符合厂区的整体建设规划,但施工建设时未履行报批手续,因此尚未办理房产证。

应对措施:截止本半年报披露之日,公司正在准备相关资料,待资料准备齐全后,即向相关政府部门补办产权证。

## 四、 企业社会责任

报告期内,公司诚信经营、依法纳税,积极吸纳就业和保障员工合法权益,严格遵守国家法律、法规、政策的规定,立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

(1) 公司实际控制人黄春铃、林荣华出具《承诺》：“本人将积极准备为上述厂房办理房产证；若公司上述两处厂房最终无法办理房产权属证书或根据有权部门的认定需要拆除或被给予其他形式的处罚，本人承诺将以个人财产承担因此给公司造成的全部损失。”

(2) 公司实际控制人黄春铃、林荣华出具《关于避免同业竞争的承诺函》；

(3) 针对公司未为全部员工缴纳社会保险的情况，公司共同实际控制人林荣华、黄春铃出具承诺：若因任何原因导致公司被要求为员工补缴社会保险或发生其他损失，本人将无条件以个人财产承担任何补缴、滞纳金、行政处罚、赔偿等一切责任，确保不会给公司造成任何损失。

(4) 公司股东杜桂女、黄火元、金弘聚源、斯润普均作出承诺，不以任何形式谋求成为公司控股股东或实际控制人；不以控制为目的增持公司股份；不与公司其他股东签订与控制权相关的任何协议，且

不参与任何可能影响公司实际控制人控制权的活动。

(二) 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
办公楼	抵押	4,140,592.85	1.06%	银行综合授信抵押
生产车间	抵押	6,189,842.83	1.59%	银行综合授信抵押
宿舍楼	抵押	2,361,260.66	0.61%	银行综合授信抵押
土地使用权	抵押	5,200,599.69	1.34%	银行综合授信抵押
总计	-	17,892,296.03	4.60%	-

备注：2018年03月31日，公司与民生银行泉州分行签订《综合授信合同》和《最高额抵押合同》，合同约定七星电气将上述办公楼、生产车间、宿舍楼和土地使用权抵押给民生银行泉州分行。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,625,000.00	39.42%	0.00	25,625,000.00	39.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,750,000.00	13.46%	0.00	8,750,000.00	13.46%	
	董事、监事、高管	16,875,000.00	25.96%	0.00	16,875,000.00	25.96%	
	核心员工			0.00			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	39,375,000.00	60.58%	0.00	39,375,000.00	60.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,250,000.00	40.38%	0.00	26,250,000.00	40.38%	
	董事、监事、高管	39,375,000.00	60.58%	0.00	39,375,000.00	60.58%	
	核心员工	0.00		0.00	0.00		
总股本		65,000,000.00	-	0.00	65,000,000.00	-	
普通股股东人数							7

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄春铃	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	30.77%	15,000,000.00	5,000,000.00
2	林荣华	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	23.07%	11,250,000.00	3,750,000.00
3	杜桂女	7,500,000.00	0.00	7,500,000.00	11.54%	5,625,000.00	1,875,000.00
4	黄火元	7,500,000.00	0.00	7,500,000.00	11.54%	7,500,000.00	0.00
5	斯润普	7,100,000.00	0.00	7,100,000.00	10.92%		7,100,000.00
6	金弘聚源	7,896,000.00	0.00	7,896,000.00	12.15%		7,896,000.00
7	北京汇元金业投资中心(有限合伙)	4,000.00	0.00	4,000.00	0.01%		4,000.00
合计		65,000,000.00	0.00	65,000,000.00	100.00%	39,375,000.00	25,625,000.00

前十名股东间相互关系说明：

公司股东黄春铃和林荣华为一致行动人关系。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司无控股股东。认定依据：公司前两大股东分别为黄春铃和林荣华，其中黄春铃持有公司 35.71% 的股份，林荣华持有 26.79% 的股份，各自持有公司股份均未超过 50% 且无法单独对公司股东大会决议产生重大影响。

#### (二) 实际控制人情况

报告期内黄春铃与林荣华二人合计持股比例超过 50%，签订《一致行动人协议》，且黄春铃担任总经理和董事，林荣华担任董事长，因此公司实际控制人变为黄春铃、林荣华。报告期后至本报告出具之日，公司实际控制人未发生变化。黄春铃和林荣华的基本情况如下：

黄春铃先生，1976 年出生，公司实际控制人，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 7 月至 2004 年 7 月，任职于泉州电业物资有限公司，担任技术员；2004 年 7 月至 2016 年 5 月，任职于七星有限，历任销售员、销售总监、总经理、执行董事；2016 年 5 月起担任七星股份董事、总经理，任期三年至 2019 年 5 月。

林荣华先生，1974 年出生，公司实际控制人，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年至 2013 年，任职于福建侨报社，历任记者、记者站负责人；2014 年至 2016 年 4 月为自由职业。2016 年 5 月起担任七星股份董事长，任期三年至 2019 年 5 月。

## 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
林荣华	董事长	男	1974年10月12日	大专	2016年5月至2019年5月	是
黄春铃	总经理、董事	男	1976年4月22日	本科	2016年5月至2019年5月	是
杜桂女	董事	女	1973年2月26日	中专	2016年5月至2019年5月	否
黄文美	董事	女	1979年12月8日	大专	2016年5月至2019年5月	否
黄其昌	董事	男	1982年11月28日	本科	2016年5月至2019年5月	是
柳伟勇	监事	男	1987年7月11日	大专	2016年5月至2019年5月	是
曾剑锋	监事会主席	男	1978年12月23日	大专	2016年5月至2019年5月	是
吴春凯	监事	男	1983年2月8日	大专	2016年5月至2019年5月	是
苏丹丹	董事会秘书、财务总监	女	1984年1月8日	大专	2016年5月至2019年5月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司总经理黄春铃和公司董事长林荣华为一致行动人关系，为公司的共同实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系。

#### (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
林荣华	董事长	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	23.08%	0.00
黄春铃	总经理、董事	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	30.77%	0.00
杜桂女	董事	7,500,000.00	0.00	7,500,000.00	11.54%	0.00
合计	-	42,500,000.00	0.00	42,500,000.00	65.39%	0.0

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曾剑峰	监事	新任	监事会主席	原监事会主席离任
柳伟勇	员工	新任	监事	原监事离任
苏丹丹	董事会秘书、财务总监	离任	董事会秘书、财务总监	考取董事会秘书资格证
周文涛	尚未入职	离任	离职	离职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

曾剑峰先生, 中国国籍, 无永久境外居留权, 1978 年出生, 大专学历。2000 年 7 月至 2001 年 6 月就职于恒安集团有限公司担任职员, 2001 年 6 月至今就职于七星电气股份有限公司任物资供应部主任一职, 2016 年 5 月至 2017 年 12 月就职七星电气股份有限公司任监事, 2018 年至今担任监事会主席。截止本公告日, 曾剑峰先生不存在被列入失信被执行人名单及被执行联合惩戒的情况。

柳伟勇先生, 中国国籍, 无永久境外居留权, 1987 年出生, 大专学历。2008 年 10 月至今, 任职于七星电气股份有限公司, 历任包装组组长、品质部质检员、质检主管、品质部副主任, 2017 年 12 月至今担任公司监事。截止本公告日, 柳伟勇先生不存在被列入失信被执行人名单及被执行联合惩戒的情况。

苏丹丹女士, 中国国籍, 无永久境外居留权, 1984 年出生, 大专学历。2006 年 3 月至 2006 年 6 月, 任职于深圳市森博蒙肯纸业有限公司, 担任主办会计; 2006 年 6 月至 2008 年 9 月, 任职于深圳市粤宝实业发展有限公司, 担任主办会计; 2008 年 9 月至 2016 年 5 月, 任职于七星有限, 担任财务主任; 2016 年 5 月起担任七星股份财务总监、董事会秘书, 任期三年至 2019 年 5 月。截止本公告日, 苏丹丹女士不存在被列入失信被执行人名单及被执行联合惩戒的情况。

## 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	57	53
生产人员	151	168
销售人员	50	55
技术人员	29	34
财务人员	7	8
员工总计	294	318

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	30	35
专科	107	112
专科以下	156	170
员工总计	294	318

#### 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、人才变动和人才引进

报告期内：期初人数 294 人，期末人数 318 人，职工人数增加主要是因为所需生产和技术、销售人员增加所致。

##### 2、招聘和培训

公司建立了完善的招聘、培训体系，按照岗位要求，招聘合适的员工。每年对进入公司的员工开展安全生产及企业文化、管理、技术等方面的培训。

##### 3、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制度，依据国家法律和地方法规，签订劳动合同。办理相关养老及其他保险和公积金，公司成立了工会，建立了工资协商机制及薪酬管理制度，为职工提供餐饮、交通、通讯、体检等福利条件，提高了员工的工作积极性，增强了员工凝聚力。

##### 4、离退休职工人数

报告期内无需公司承担离退休费用的人员。

### (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
蹇玉军	核心技术人员	0

核心人员的变动情况：

报告期内：公司尚未认定核心员工。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司于 2018 年 7 月 30 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司拟对外投资的议案》，其中本公司出资人民币 1018.98 万元，占注册资本的 51%。

投资标的基本情况

名称：库铂（厦门）电气有限公司

注册地：厦门市同安区集秀路 250 号（2#厂房）三楼

经营范围：变压器、整流器和电感器制造；电容器及其配套设备制造；配电开关控制设备制造；光电子产品制造；其他未列明电力电子元器件制造；其他输配电及控制设备制造；电气信号设备装置制造；其他未列明电气机械及器材制造；其他未列明制造业（不含须经许可审批的项目）本次对外投资是出于公司整体发展规划考虑，便于对外开展业务合作，提高公司整理的盈利能力和核心竞争力，符合公司长期战略发展。

具体内容详见 2018 年 8 月 1 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn/>) 公告的《七星电气股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2018-018）。

## 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	二、1	17,752,968.29	19,019,187.94
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	二、2	212,958,707.72	193,775,356.81
预付款项	二、3	23,029,799.57	9,939,295.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、4	12,790,986.79	10,788,953.29
买入返售金融资产			
存货	二、5	76,549,244.87	65,782,305.30
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	二、6	0.00	158.49
<b>流动资产合计</b>		<b>343,081,707.24</b>	<b>299,305,256.87</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		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	二、7	28,495,147.61	29,419,959.42
在建工程		27,197.17	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	二、8	5,200,599.69	5,273,335.35
开发支出		0.00	0.00

商誉		62,076.87	62,076.87
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	二、9	2,530,958.21	2,530,958.21
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		36,315,979.55	37,286,329.85
<b>资产总计</b>		379,397,686.79	336,591,586.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款	二、10	27,726,000.00	20,000,000.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	二、11	174,660,766.49	161,881,259.08
预收款项	二、12	5,176,451.34	2,576,692.34
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	二、13	2,305,745.20	3,621,593.12
应交税费	二、14	8,212,595.82	3,587,192.86
其他应付款	二、15	4,753,019.34	3,802,268.93
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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		222,834,578.19	195,469,006.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		254,482.23	254,482.23
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		254,482.23	254,482.23
<b>负债合计</b>		223,089,060.42	195,723,488.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	二、16	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	二、17	39,367,954.59	39,367,954.59
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	二、18	3,651,727.99	3,651,727.99
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	二、19	48,288,943.79	32,848,415.58
归属于母公司所有者权益合计		156,308,626.37	140,868,098.16
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		156,308,626.37	140,868,098.16
<b>负债和所有者权益总计</b>		379,397,686.79	336,591,586.72

法定代表人：黄春铃

主管会计工作负责人：黄春铃

会计机构负责人：苏丹丹

## (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		17,577,126.79	8,909,742.38
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	二、36（一）	212,504,707.72	193,775,356.81
预付款项	二、36（二）	23,029,799.57	9,939,295.04
其他应收款	二、36（三）	12,788,909.76	10,787,229.86
存货		76,549,244.87	65,782,305.30
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>		342,449,788.71	289,193,929.39
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		28,495,147.61	29,419,959.42
在建工程		27,197.17	0.00



生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		5,200,599.69	5,273,335.35
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		2,530,958.21	2,530,958.21
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		46,253,902.68	47,224,252.98
<b>资产总计</b>		388,703,691.39	336,418,182.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款		27,726,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	二、36（四）	174,285,766.49	161,881,259.08
预收款项	二、36（五）	5,176,451.34	2,576,692.34
应付职工薪酬		2,303,983.15	3,621,593.12
应交税费		8,212,595.82	3,587,192.86
其他应付款		14,462,255	3,611,728.13
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		232,167,051.80	195,278,465.53
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		254,482.23	254,482.23
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		254,482.23	254,482.23
<b>负债合计</b>		232,421,534.03	195,532,947.76
<b>所有者权益：</b>			
股本		65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		39,367,954.59	39,367,954.59

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		3,651,727.99	3,651,727.99
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		48,262,474.78	32,865,552.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>156,282,157.36</b>	<b>140,885,234.61</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>388,703,691.39</b>	<b>336,418,182.37</b>

法定代表人：黄春铃

主管会计工作负责人：黄春铃

会计机构负责人：苏丹丹

### (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>		190,241,706.62	118,167,667.74
其中：营业收入	二、20	190,241,706.62	118,167,667.74
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		173,804,494.50	105,298,065.07
其中：营业成本	二、20	147,943,076.89	84,945,082.48
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	二、21	1,167,485.74	1,242,599.16
销售费用	二、22	8,751,986.27	5,049,161.32
管理费用	二、23	6,389,533.69	6,996,643.21
研发费用	二、24	7,157,697.80	4,597,566.98
财务费用	二、25	632,248.59	69,875.82
资产减值损失	二、26	1,762,465.52	2,397,136.10
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,437,212.12</b>	<b>12,869,602.67</b>

加：营业外收入	二、27	1,739,704.00	1,397,636.67
减：营业外支出		19,283.89	6,575.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,157,632.23	14,260,664.34
减：所得税费用	二、28	2,717,104.02	2,139,997.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,440,528.21	12,120,667.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		15,440,528.21	12,120,667.27
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		15,440,528.21	12,120,667.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		15,440,528.21	12,120,667.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,440,528.21	12,120,667.27
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.24	0.19
(二)稀释每股收益		0.24	0.19

法定代表人：黄春铃

主管会计工作负责人：黄春铃

会计机构负责人：苏丹丹

#### (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>	二、36(六)	189,853,672.44	118,167,667.74
减：营业成本	二、36(六)	147,622,564.07	84,945,082.48
税金及附加		1,165,839.33	1,242,599.16
销售费用		8,751,986.27	5,049,161.32
管理费用		6,367,239.67	6,940,373.33
研发费用		7,158,331.64	4,591,342.99
财务费用		631,639.28	70,450.22
其中：利息费用		671,414.29	174,181.25
利息收入		59,011.97	120,656.33
资产减值损失		1,762,465.52	2,397,136.10
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,393,606.66	12,931,522.14
加：营业外收入		1,739,704.00	1,397,636.67
减：营业外支出		19,283.89	6,575.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,114,026.77	14,322,583.81
减：所得税费用		2,717,104.02	2,139,997.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,396,922.75	12,182,586.74
（一）持续经营净利润		15,396,922.75	12,182,586.74
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		15,396,922.75	12,182,586.74
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.24	0.19
（二）稀释每股收益		0.24	0.19

法定代表人：黄春铃

主管会计工作负责人：黄春铃

会计机构负责人：苏丹丹

(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		173,380,882.78	107,396,779.55
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	二、29	63,983,360.17	16,085,437.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>237,364,242.95</b>	<b>123,482,217.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		155,482,440.56	96,596,835.83
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		13,555,842.93	11,928,994.20
支付的各项税费		10,443,832.45	8,629,974.13
支付其他与经营活动有关的现金	二、29	65,433,137.48	27,408,057.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>244,915,253.42</b>	<b>144,563,861.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,551,010.47</b>	<b>-21,081,644.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	12,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>12,000,000.00</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		849,045.00	200,545.90
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>849,045.00</b>	<b>200,545.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-849,045.00</b>	<b>11,799,454.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		29,726,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>29,726,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	10,003,262.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		592,164.18	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,592,164.18</b>	<b>12,003,262.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,133,835.82</b>	<b>-2,003,262.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	二、29	<b>-1,266,219.65</b>	<b>-11,285,452.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额	二、29	19,019,187.94	18,290,497.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	二、29	<b>17,752,968.29</b>	<b>7,005,044.41</b>

法定代表人：黄春铃

主管会计工作负责人：黄春铃

会计机构负责人：苏丹丹

#### (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		173,380,882.78	107,396,779.55
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		67,882,436.08	15,894,128.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>241,263,318.86</b>	<b>123,290,907.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		155,482,440.56	96,596,835.83
支付给职工以及为职工支付的现金		13,536,194.74	11,921,918.14
支付的各项税费		10,430,865.89	8,629,942.13
支付其他与经营活动有关的现金		59,431,224.08	27,407,322.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>238,880,725.27</b>	<b>144,556,018.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,382,593.59</b>	<b>-21,265,110.54</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	12,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	12,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		849,045.00	200,545.90
投资支付的现金		0.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		849,045.00	5,200,545.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-849,045.00	6,799,454.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		29,726,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,726,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	10,003,262.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		592,164.18	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,592,164.18	12,003,262.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,133,835.82	-2,003,262.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,667,384.41	-16,468,918.94
加：期初现金及现金等价物余额		8,909,742.38	18,146,709.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,577,126.79	1,677,790.51

法定代表人：黄春铃

主管会计工作负责人：黄春铃

会计机构负责人：苏丹丹

## 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

## 七星电气股份有限公司 2018年1-6财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

七星电气股份有限公司前身为泉州七星电气有限公司。公司成立于1995年，2016年3月改制为股份有限公司，统一社会信用代码为913505001561229520，并于2016年11月18日在全国中小企业股权转让系统挂牌。

经过历次的转增股本及增发新股，截至2018年6月30日，本公司累计发行股本总数6500万股，注册资本为6500万元，注册地址：泉州市江南高新技术电子园区七星工业园，公司实际控制人为黄春铃和林荣华。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司许可经营项目：无。一般经营项目：电力设备和器材的生产、销售、代理；销售；建筑材料、电子产品、通讯设备、化工产品（不含危险化学品）、摩托车、汽车配件、仪器仪表、动力机械设备；电力技术咨



询；环保工程的代理。

公司主要从事环网配电柜、低压成套设备等电力行业设备及配件的生产和销售活动，公司主要客户为各省市的国家电网公司。公司产品销售一般采用分期付款方式，回款周期一年以内。公司所处行业和产品无特殊监管要求。

本公司属电气机械和器材制造行业，主要产品或服务为环网柜、电缆分支箱、低压成套设备、电力千里眼、电缆接插件、冷缩电缆附件、绝缘子、避雷器。

### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

#### 一、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
固铂（福建）电气有限公司	有限公司	1	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

##### 1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
固铂（福建）电气有限公司	购买股权

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

##### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 三、重要会计政策、会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

##### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

##### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

##### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控

制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

##### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最

终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (七) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：公司将单项金额大于 100 万元的应收账款作为单项金额重大的应收账款。

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

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	70	70
5年以上	100	100

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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (九) 长期股权投资

## 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协

议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，

该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-30年	3	3.23-4.85
机器设备	直线法	3-10年	3	9.70-32.33

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3—5 年	3	19.40--32.33
运输设备	直线法	5—6 年	3	16.17-19.40
办公家具	直线法	3—5 年	3	19.40--32.33

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## （十一） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公

允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (十三) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

商品销售收入：以商品已经发出，客户在发货单上签收确认已经收到商品，所有权上的主要风险已经转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠计量时，确认营业收入的实现。

### 2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确

认劳务收入。

#### **(十四) 政府补助**

##### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

##### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益，与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

#### **(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

##### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

##### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

## (十六) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本单位按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本单位将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，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。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
固铂（福建）电气有限公司	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

公司2017年11月被福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局认定为高

高新技术企业，证书编号 GR2017350579，有效期三年，报告期内企业享受企业所得税税率 15% 的税收优惠政策，2017 年税收优惠已到主管税务机关备案。

## 五、合并财务报表主要项目注释

除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 6 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,058.45	30,806.74
银行存款	16,212,183.54	18,988,381.20
其他货币资金	1,516,726.30	0.00
<b>合计</b>	<b>17,752,968.29</b>	<b>19,019,187.94</b>

### 2、应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,453,099.09	400,000.00
<b>合计</b>	<b>1,453,099.09</b>	<b>400,000.00</b>

报告期内：应收票据期末余额较期初增幅增幅 263.27%，主要原因是客户回款采用电子汇票的方式增加。

#### (2) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按照组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄分析组合	225,058,655.30	100.00	13,553,046.67	6.02
小计	225,058,655.30	100.00	13,553,046.67	6.02
其他不重大但单独进行减值测试的应收账款				
<b>合计</b>	<b>225,058,655.30</b>	<b>100.00</b>	<b>13,553,046.67</b>	<b>6.02</b>

续表：

种类	期初余额	
	账面余额	坏账准备



	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按照组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄分析组合	206,558,218.96	100.00	13,182,862.15	6.38
小计	206,558,218.96	100.00	13,182,862.15	6.38
其他不重大但单独进行减值测试的应收账款				
<b>合计</b>	<b>206,558,218.96</b>	<b>100.00</b>	<b>13,182,862.15</b>	<b>6.38</b>

(3) 组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	196,387,108.10	87.26	9,819,355.45	5
1-2年	20,006,182.16	8.89	2,000,618.22	10
2-3年	8,665,365.04	3.85	1,733,073.01	20
<b>合计</b>	<b>225,058,655.30</b>	<b>100.00</b>	<b>13,553,046.67</b>	

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	165,721,953.99	80.23	8,286,097.70	5.00
1-2年	32,704,885.48	15.83	3,270,488.55	10.00
2-3年	8,131,379.49	3.94	1,626,275.90	20.00
3-4年				50.00
4-5年				70.00
<b>合计</b>	<b>206,558,218.96</b>	<b>100.00</b>	<b>13,182,862.15</b>	

(4) 2018年06月30日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	非关联方	19,768,527.50	1年内	9.35
三明亿力森达电气设备有限公司	非关联方	16,877,403.57	1年内	7.98
浙江华云信息科技有限公司	非关联方	11,206,326.82	1年内	5.30
福建莆田荔源电气设备有限公司	非关联方	11,154,006.20	1年内	5.28
辽宁金奥电力设备有限公司	非关联方	10,896,150.00	1年内	5.15
<b>合计</b>		<b>69,902,414.09</b>		

(5) 截至 2018 年 06 月 30 日本公司应收账款不存在单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况。

(6) 截至 2018 年 06 月 30 日本公司不存在单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

(7) 截至 2018 年 06 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的预付款项				
按照组合计提坏账准备的预付款项				
其中：账龄分析组合	25,176,509.68	100.00	2,146,710.11	8.53
小计				
其他不重大但单独进行减值测试的预付款项				
<b>合计</b>	25,176,509.68	100.00	2,146,710.11	8.53

续表：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的预付款项				
按照组合计提坏账准备的预付款项				

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其中：账龄分析组合	10,610,610.83	100.00	671,315.79	6.33
小计	10,610,610.83	100.00	671,315.79	6.33
其他不重大但单独进行减值测试的预付款项				
<b>合计</b>	<b>10,610,610.83</b>	<b>100.00</b>	<b>671,315.79</b>	<b>6.33</b>

(2) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	13,620,426.26	54.10	681,021.34	8,112,196.29	76.45	415,654.76
1-2年	8,455,279.16	33.58	845,527.92	2,440,218.80	23.00	244,021.88
2-3年	3,100,804.26	12.32	620,160.85	58,195.74	0.55	11,639.15
<b>合计</b>	<b>25,176,509.68</b>	<b>100</b>	<b>2,146,710.11</b>	<b>10,610,610.83</b>	<b>100</b>	<b>671,315.79</b>

(3) 2018年06月30日预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占预付账款总额的
帝凯(厦门)电气有限公司	非关联方	预付货款	1,917,768.64	1年内	8.33
杭州万洲金属制品有限公司	非关联方	预付货款	1,834,714.52	1年内	7.97
武汉博众源电力设备有限公司	非关联方	预付货款	1,801,831.47	1-2年	7.82
福州开发区长征电器有限公司	非关联方	预付货款	1,246,104.12	1-2年	5.41
合肥伊库电气有限公司	非关联方	预付货款	1,130,000.00	1-2年	4.91
<b>合计</b>			<b>7,930,418.75</b>		<b>34.44</b>

报告期内，预付账款期末余额较期初增幅 131.70%。主要系：报告期内供应商需要预先支付的货款增加所致。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按照组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	12,790,986.79	100.00	0.00	
低信用风险组合				
小计	12,790,986.79	100.00	0.00	
不重大但单项计提坏账准备的其他应				
合计	12,790,986.79	100.00	0.00	

续表：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按照组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	10,788,953.29	100.00	0.00	0.00
低信用风险组合				
小计	10,788,953.29	100.00	0.00	0.00
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,788,953.29	100.00	0.00	0.00

(2) 组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	10,487,690.00	82.00	0.00	0.00
1年以上	2,303,296.79	18.00	0.00	0.00
合计	12,790,986.79	100.00	0.00	0.00

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内 (含 1 年)	6,637,527.40	61.52	0	
一年以上	4,151,425.89	38.48	0	
<b>合计</b>	<b>10,788,953.29</b>	<b>100.00</b>		

(3) 2018 年 06 月 30 日其他应收款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	年限	占其他应收款总额的比例
国网福建省电力有限公司	非关联方	2,524,158.40	保证金	1 年内	19.73
上海通翌招标代理有限公司	非关联方	840,000.00	保证金	1 年内	6.57
湖南湘能创业招标代理有限公司	非关联方	465,000.00	保证金	1 年内	3.64
帝凯 (厦门) 电气有限公司	非关联方	460,000.00	保证金	1 年内	3.60
国网江苏招标有限公司 (江苏天源招标有限公司)	非关联方	400,000.00	保证金	1 年内	3.13
<b>合计</b>		<b>4,689,158.40</b>			<b>36.67</b>

报告期内, 其他应收款期末余额较期初增幅 18.55%, 主要原因是: 支付投标保证金增加。

## 5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,425,625.63	549,316.64	14,876,308.99	8,737,792.35	549,316.64	8,188,475.71
在产品	8,295,317.75		8,295,317.75	22,959,731.48		22,959,731.48
库存商品	2,797,885.00	917,696.54	1,880,188.46	2,750,012.81	917,696.54	1,832,316.27
包装物	349,736.21	16,602.05	333,134.16	338,523.95	16,602.05	321,921.90
自制半成品	1,915,527.87	302,041.80	1,613,486.07	2,194,641.75	302,041.80	1,892,599.95
发出商品	49,550,809.44		49,550,809.44	30,587,259.99		30,587,259.99
<b>合计</b>	<b>78,334,901.9</b>	<b>1,785,657.03</b>	<b>76,549,244.87</b>	<b>67,567,962.33</b>	<b>1,785,657.03</b>	<b>65,782,305.30</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣额	0	158.49
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>158.49</b>

## 7、固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>62,230,047.62</b>	<b>1,200,372.60</b>		<b>63,430,420.22</b>
房屋及建筑物	24,545,158.53			24,545,158.53
机器设备	31,431,774.84	317,182.73		31,748,957.57
办公家具	414,241.05	3,191.00		417,432.05
运输工具	3,947,439.44	2,700.00		3,950,139.44
电子设备	1,891,433.76	877,298.87		2,768,732.63
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>28,517,208.11</b>	<b>2,125,184.41</b>		<b>30,642,392.52</b>
房屋及建筑物	7,410,450.19	474,153.62		7,884,603.81
机器设备	17,727,053.88	1,161,051.90		18,888,105.78
办公家具	331,289.03	10,198.27		341,487.30
运输工具	2,018,511.28	201,319.82		2,219,831.10
电子设备	1,029,903.73	278,460.80		1,308,364.53
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>33,712,839.51</b>			<b>32,788,027.70</b>
房屋及建筑物	17,134,708.34			16,660,554.72
机器设备	13,704,720.96			12,860,851.79
办公家具	82,952.02			75,944.75
运输工具	1,928,928.16			1,730,308.34
电子设备	861,530.03			1,460,368.10
<b>四、减值准备合计</b>	<b>4,292,880.09</b>			<b>4,292,880.09</b>
房屋及建筑物				
机器设备	4,292,880.09			4,292,880.09
办公家具				
运输工具				
电子设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>29,419,959.42</b>			<b>28,495,147.61</b>
房屋及建筑物	17,134,708.34			16,660,554.72
机器设备	9,411,840.87			8,567,971.70
办公家具	82,952.02			75,944.75
运输工具	1,928,928.16			1,730,308.34
电子设备	861,530.03			1,460,368.10

注：2018年03月31日，公司将上述办公楼、生产车间、宿舍楼抵押给民生银行泉州分行。

## 8、无形资产

### 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	7,273,566.00			7,273,566.00
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	7,273,566.00			7,273,566.00
二. 累计摊销				
1. 期初余额	2,000,230.65			2,000,230.65
2. 本期增加金额	72,735.66			72,735.66
计提	72,735.66			72,735.66
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,072,966.31			2,072,966.31
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值合计				
1. 期末账面价值	5,200,599.69			5,200,599.69
2. 期初账面价值	5,273,335.35			5,273,335.35

注：2018年03月31日，公司将上述土地使用权抵押给民生银行泉州分行。

## 9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,530,958.21	16,873,054.74	2,530,958.21	16,873,054.74
可弥补亏损				
合计	2,530,958.21	16,873,054.74	2,530,958.21	16,873,054.74

## 10、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,726,000.00	20,000,000.00
合计	27,726,000.00	20,000,000.00

报告期内，公司新增贷款用于补充公司流动资金，是公司业务发展及正常经营的需要，有利于公司持续、稳定、健康的发展。

## 11、应付票据及应付账款

### (1) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
应付票据	3,790,000.00	0.00
合计	3,790,000.00	0.00

报告期内：应付票据较期初增幅 100%，是我公司开具的银行承兑汇票给供应商。

### (2) 应付账款按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	156,547,411.90	91.60	154,659,508.11	95.54
1-2年	11,214,191.35	6.58	3,068,705.31	1.90
2年以上	3,109,163.25	1.82	4,153,045.66	2.57
合计	170,870,766.49	100	161,881,259.08	100.00

### (3) 2018年06月30日大额应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
上海宏力达信息技术股份有限公司	非关联方	41,041,837.75	一年内	24.02
福建省宏科电力科技有限公司	非关联方	4,050,000.00	一年内	2.37
深圳市鸿凯旋科技有限公司	非关联方	3,810,751.00	一年内	2.23
合计		48,902,588.75		28.62

## 12、预收款项

### (1) 预收款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,977,963.35	76.85	2,569,350.74	99.72
1-2年	1,198,487.99	23.15	7,341.60	0.28
合计	5,176,451.34	100.00	2,576,692.34	100.00

### (2) 2018年06月30日预收款项前五名



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收款项总额的比例(%)
南通飞宇电器设备有限公司	非关联方	690,974.36	一年内	13.35
厦门市丰大电气科技有限公司	非关联方	513,000.00	一年内	9.91
福州泳泰旅游有限公司	非关联方	436,263.85	一年内	8.43
福建睿力电力工程有限公司泉州分公司	非关联方	359,887.95	一年内	6.95
福建省华南机电设备工程有限公司	非关联方	347,674.00	一年内	0.67
<b>合计</b>		<b>2,347,800.16</b>		<b>39.31</b>

报告期内，预收账款较期初增幅 100.89%，主要原因是增加预收业扩客户货款。

### 13、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,621,593.12	12,756,933.72	14,072,781.64	2,305,745.20
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>3,621,593.12</b>	<b>12,756,933.72</b>	<b>14,072,781.64</b>	<b>2,305,745.20</b>

#### (1) 短期薪酬

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	3,332,987.48	10,784,212.11	12,137,256.73	1,980,057.14
2、职工福利费		872,220.50	872,220.50	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		258,221.68	258,007.40	214.28
工伤保险费		37,883.76	37,832.34	51.42
生育保险费		17,205.16	17,190.87	14.29
4、住房公积金		163,680.00	163,680.00	
5、工会经费和职工教育经费	288,605.64	86,722.91	51,345.40	323,983.15
6、大额医疗互助基金				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>3,621,593.12</b>	<b>12,220,146.12</b>	<b>13,537,533.24</b>	<b>2,304,206.00</b>

(2) 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		522,342.80	520,845.20	1,497.60
2、失业保险费		14,444.80	14,403.20	41.60
<b>合计</b>		<b>536,787.60</b>	<b>535,248.40</b>	<b>1,539.20</b>

报告期内，应付职工薪酬较期初增幅 36.33%，主要原因是期初余额包含 2017 年度计提、2018 年度支付的年终奖金。

#### 14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,697,351.76	18,427.31
营业税	11,081.01	11,081.01
企业所得税	3,182,195.27	3,284,418.48
个人所得税	84,914.78	109,156.59
城镇维护建设税	102,152.98	64,864.38
房产税	24,880.10	24,880.10
土地使用税	13,594.50	13,594.50
教育费附加	73,125.79	46,491.08
其他	23,299.63	14,279.41
<b>合计</b>	<b>8,212,595.82</b>	<b>3,587,192.86</b>

报告期内，应交税金较期初增幅 128.94%，主要原因是应交增值税增加。

#### 15、应付股利及其他应付款

##### (1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,629,856.66	1,629,856.66
<b>合计</b>	<b>1,629,856.66</b>	<b>1,629,856.66</b>

注：该笔应付普通股股利超过一年未支付，原因系为补充流动资金，股东同意暂缓支付。

##### (2) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,674,994.02	85.65	1,582,898.27	72.86
1年以上	448,168.66	14.35	589,514.00	27.14
<b>合计</b>	<b>3,123,162.68</b>	<b>100.00</b>	<b>2,172,412.27</b>	<b>100.00</b>

## 16、股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
黄春铃	20,000,000.00	30.77	0.00	0.00	20,000,000.00	30.77
林荣华	15,000,000.00	23.07	0.00	0.00	15,000,000.00	23.07
杜桂女	7,500,000.00	11.54	0.00	0.00	7,500,000.00	11.54
黄火元	7,500,000.00	11.54	0.00	0.00	7,500,000.00	11.54
斯润普	7,100,000.00	10.92	0.00	0.00	7,100,000.00	10.92
金弘聚源	7,896,000.00	12.15	0.00	0.00	7,896,000.00	12.15
汇元金业	4,000.00	0.01	0.00	0.00	4,000.00	0.01
合计	65,000,000.00	100.00	0.00	0.00	65,000,000.00	100.00

## 17、资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	39,367,954.59	0.00	0.00	39,367,954.59
合计	39,367,954.59	0.00	0.00	39,367,954.59

## 18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,651,727.99	0.00	0.00	3,651,727.99
合计	3,651,727.99	0.00	0.00	3,651,727.99

## 19、未分配利润

未分配利润明细如下

项目	分配比例	期末余额	期初余额
年初未分配利润		32,848,415.58	12,543,873.61
期初调整			
调整后年初未分配利润		32,848,415.58	12,543,873.61
加：本期净利润		15,440,528.21	22,562,506.23
其他			
减：提取法定盈余公积	10%		

项目	分配比例	期末余额	期初余额
提取任意盈余公积			
对股东的分配			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润		48,288,943.79	32,848,415.58

## 20、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	174,768,923.10	117,081,415.40
其他业务收入	15,472,783.52	1,086,252.29
<b>营业收入合计</b>	<b>190,241,706.62</b>	<b>118,167,667.74</b>
主营业务成本	136,595,902.20	84,663,032.53
其他业务支出	11,347,174.70	282,049.95
<b>营业成本合计</b>	<b>147,943,076.89</b>	<b>84,945,082.48</b>

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	上期发生额
绝缘产品	8,355,108.67	9,495,825.87
配电产品	166,413,814.43	107,585,589.53
<b>主营业务收入合计</b>	<b>174,768,923.10</b>	<b>117,081,415.40</b>
绝缘产品成本	6,509,258.30	7,428,698.13
配电产品成本	130,086,643.90	77,234,334.40
<b>主营业务成本合计</b>	<b>136,595,902.20</b>	<b>84,663,032.53</b>

报告期内：营业收入较上期增幅 60.99%，公司产品智能开关，在 2017 年 10 月在浙江中标配电自动化项目，项目金额 10,399 万元，在报告期逐步执行。营业成本随营业收入增幅也相应增幅。

## 21、税金及附加

项目	税费率 (%)	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7.00	462,271.13	462,069.27
教育费附加	3.00	198,116.19	198,029.69
地方教育附加	2.00	132,077.47	132,019.78
印花税	0.03	60,008.41	56,681.10

项目	税费率 (%)	本期发生额	上期发生额
残保金		79084.80	77,568.00
房产税		149,280.06	149,280.06
土地使用税		81,567.00	81,567.00
车船税		5,080.68	85,384.26
<b>合计</b>		<b>1,167,485.74</b>	<b>1,242,599.16</b>

## 22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,785,938.35	1,732,735.31
邮电费	70,634.07	43,173.91
水电费	9,794.51	6,290.43
办公费	55,601.66	97,972.65
差旅费	625,467.65	726,334.92
运输费	991,988.10	591,389.79
标书费	120,648.57	128,767.86
交际应酬费	463,132.29	254,731.09
检验费		
折旧费	18,550.65	15,143.06
业务宣传费	30,490.76	54,271.22
广告费	3,990.00	165,261.56
租赁费	59,000.00	81,508.00
维修费	62,855.00	67,804.00
服务费	4,371,963.00	1,082,477.52
福利费	7,266.00	0.00
教育经费	14,565.66	0.00
咨询费	60,100.00	0.00
其他	0.00	1,300.00
<b>合计</b>	<b>8,751,986.27</b>	<b>5,049,161.32</b>

报告期内，销售费用较去年同期增幅 73.33%，原因是随着业务量的加大，产生的运费、服务费也相应增加。

## 23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,257,805.34	1,452,802.77

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	426,024.06	322,486.76
修理费	236,544.05	286,269.78
物料消耗	52,617.00	191,855.38
办公费	468,652.69	403,074.79
差旅费	320,795.61	205,147.26
保险费	29964.53	38,489.67
水电费	8,477.34	9,469.88
运输费	77,422.93	64,439.00
交际应酬费	562,512.11	723,410.90
税金	139,678.41	-
福利费	778,827.50	1,096,432.55
咨询费	441,962.69	257,615.10
社会保险费	749,857.30	704,614.80
教育经费	51,683.58	20,253.74
物料摊销		194,518.58
研究发展费	7,157,697.80	4,597,566.98
租赁费	158,376.02	
检验费	6,036.79	8,096.00
无形资产摊销	72,735.66	72,735.66
绿化费		16,200.00
审计费	311,027.67	239,188.05
环境保护费（排污费）	5,921.64	5,921.64
服务费	11,285.71	5,330.00
公积金及企业年金	114,900.00	153,900.00
工会经费	84,452.83	208,640.68
劳动保护		214,047.91
诉讼费		2,000.00
其他	21,972.23	99,702.31
<b>合计</b>	<b>13,547,231.49</b>	<b>11,594,210.19</b>

#### 24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,292,446.44	1,228,790.46
材料	3,495,373.01	2,243,385.53
折旧	121,618.99	306,213.11
办公费	35,920.06	116,943.25
差旅费用	94,474.29	66,164.51
检测费	770,171.07	291,625.47
专利费用	29,173.00	34,120.63
水电费	59,177.81	47,478.63
装备调试费	44,827.58	1,790.62
试验费	1,415.09	29,126.21
技术服务费	1,063,309.96	219,480.58
社会保险费	101,010.50	
住房公积金	48,780.00	
合计	<b>7,157,697.80</b>	<b>4,597,566.98</b>

报告期内，研发费用较去年同期增幅 55.683%，原因是公司加大研发投入。

#### 25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	671,414.29	174,181.25
减：利息收入	-59,888.06	121,965.73
减：汇兑收入		
手续费	20,722.36	17,660.30
合计	<b>632,248.59</b>	<b>69,875.82</b>

报告期内，财务费用较去年同期增幅 804.82%，原因是本期公司新增贷款，产生利息所致。

#### 26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,762,465.52	2,397,136.10
合计	<b>1,762,465.52</b>	<b>2,397,136.10</b>

#### 27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
增值税税收返还	0.00	0.00
个税手续费退还	0.00	0.00
政府补助	1,739,704.00	1,397,636.67
合计	1,739,704.00	1,397,636.67

## 28、所得税费用

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	2,717,104.02	2,499,567.48
递延所得税调整	0.00	-359,570.41
合计	2,717,104.02	2,139,997.07

## 29、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	15,440,528.21	12,120,667.27
加：资产减值损失	1,762,465.52	2,397,136.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,125,184.41	2,241,815.65
无形资产摊销	72,735.66	72,735.66
长期待摊费用摊销		194,518.58
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）	632,248.59	174,181.25
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）		-359,570.41
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）	-10,766,939.57	7,535,927.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,664,998.53	-26,147,727.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,658,655.42	-16,684,074.11
其他	-48,424.66	



补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-7,551,010.47	-21,081,644.20
<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	17,752,968.29	7,005,044.41
减：现金的期初余额	19,019,187.94	18,290,497.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,266,219.65</b>	<b>-11,285,452.60</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	<b>17,752,968.29</b>	<b>19,019,187.94</b>
其中：库存现金	24,058.45	30,806.74
可随时用于支付的银行存款	17,728,909.84	18,988,381.20
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>17,752,968.29</b>	<b>19,019,187.94</b>
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 30、关联方及关联交易

#### 1、本公司实际控制人

本公司的实际控制人为黄春铃、林荣华。

#### 2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄春铃	自然人股东
林荣华	自然人股东
杜桂女	自然人股东
黄火元	自然人股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
斯润普	法人股东
金弘聚源	法人股东
北京汇元金业投资中心（有限合伙）	法人股东

### 3、关联交易情况

#### （1）采购商品或提供劳务

无

#### （2）关联方担保情况

无

### 4、关联方应收应付款项

无

### 31、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

### 32、承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 33、资产负债表日后事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 34、其他重要事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

### 35、母公司财务报表附注

#### （一） 应收票据及应收账款

##### （1）应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,316,899.09	400,000.00
合计	1,316,899.09	400,000.00

报告期内：应收票据期末余额较期初增幅增幅 229.22%，主要原因是客户回款采用电子汇票的方式增加。

##### （2）应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按照组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄分析组合	224,740,855.30	100.00	13,553,046.67	6.02
小计	224,740,855.30	100.00	13,553,046.67	6.02
其他不重大但单独进行减值测试的应收账款				
合计	224,740,855.30	100.00	13,553,046.67	6.02

二、续表：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按照组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄分析组合	206,558,218.96	100.00	13,182,862.15	6.38
小计	206,558,218.96	100.00	13,182,862.15	6.38
其他不重大但单独进行减值测试的应收账款				
合计	206,558,218.96	100.00	13,182,862.15	6.38

三、（3）组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	196,387,108.10	87.26	9,819,355.45	5
1-2年	20,006,182.16	8.88	2,000,618.22	10
2-3年	8,665,365.04	3.89	1,733,073.01	20
合计	224,740,855.30	100.00	13,553,046.67	

四、（续）

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	165,721,953.99	80.23	8,286,097.70	5.00

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	32,704,885.48	15.83	3,270,488.55	10.00
2-3 年	8,131,379.49	3.94	1,626,275.90	20.00
3-4 年				50.00
4-5 年				70.00
合计	206,558,218.96	100.00	13,182,862.15	

五、 (4) 2018 年 06 月 30 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	非关联方	19,768,527.50	1 年内	9.36
三明亿力森达电气设备有限公司	非关联方	16,877,403.57	1 年内	7.99
浙江华云信息科技有限公司	非关联方	11,206,326.82	1 年内	5.30
福建莆田荔源电气设备有限公司	非关联方	11,154,006.20	1 年内	5.28
辽宁金奥电力设备有限公司	非关联方	10,896,150.00	1 年内	5.15
合计		69,902,414.09		33.08

(二)、预付款项

(1) 预付款项按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的预付款项				
按照组合计提坏账准备的预付款项				
其中：账龄分析组合	25,176,509.68	100.00	2,146,710.11	8.53
小计				
其他不重大但单独进行减值测试的预付款项				
合计	25,176,509.68	100.00	2,146,710.11	8.53

续表：

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的预付款项				
按照组合计提坏账准备的预付款项				
其中：账龄分析组合	10,610,610.83	100.00	671,315.79	6.33
小计	10,610,610.83	100.00	671,315.79	6.33
其他不重大但单独进行减值测试的预付款项				
<b>合计</b>	<b>10,610,610.83</b>	<b>100.00</b>	<b>671,315.79</b>	<b>6.33</b>

(2) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	13,620,426.26	54.10	681,021.34	8,112,196.29	76.45	415,654.76
1-2年	8,455,279.16	33.58	845,527.92	2,440,218.80	23.00	244,021.88
2-3年	3100804.26	12.32	620,160.85	58,195.74	0.55	11,639.15
<b>合计</b>	<b>25,176,509.68</b>	<b>100.00</b>	<b>2,146,710.11</b>	<b>10,610,610.83</b>	<b>100.00</b>	<b>671,315.79</b>

(3) 2018年06月30日预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)
帝凯(厦门)电气有限公司	非关联方	1,917,768.64	1年内	8.33
杭州万洲金属制品有限公司	非关联方	1,834,714.52	1年内	7.97
武汉博众源电力设备有限公司	非关联方	1,801,831.47	1-2年	7.82
福州开发区长征电器有限公司	非关联方	1,246,104.12	1-2年	5.41
合肥伊库电气有限公司	非关联方	1,130,000.00	1-2年	4.91
<b>合计</b>		<b>7,930,418.75</b>		<b>34.44</b>

报告期内，预付账款期末余额较期初增幅 131.70%。主要系：报告期内供应商需要预先支付的货款增加所致。

(三)、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收				

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
款				
按照组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	12,788,909.76	100	0.00	
低信用风险组合				
小计	12,788,909.76	100	0.00	
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>12,788,909.76</b>	<b>100</b>	<b>0.00</b>	

续表：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按照组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	10,787,229.86	100.00	0.00	0.00
低信用风险组合				
小计	10,787,229.86	100.00	0.00	0.00
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>10,787,229.86</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(2) 组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,485,612.97	81.99	0.00	0.00
1 年以上	2,303,296.79	18.01	0.00	0.00
合 计	<b>12,788,909.76</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内 (含 1 年)	6,635,803.97	61.52	0.00	
一年以上	4,151,425.89	38.48	0.00	

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
合计	10,787,229.86	100.00	0.00	

(3) 2018年06月30日其他应收款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
国网福建省电力有限公司	非关联方	2,524,158.40	保证金	1年内	19.74
上海通翌招标代理有限公司	非关联方	840,000.00	保证金	1年内	6.57
湖南湘能创业招标代理有限公司	非关联方	465,000.00	保证金	1年内	3.64
帝凯(厦门)电气有限公司	非关联方	460,000.00	保证金	1年内	3.60
国网江苏招标有限公司(江苏天源招标有限公司)	非关联方	400,000.00	保证金	1年内	3.13
合计		4,689,158.40			36.68

#### (四)、应付票据及应付账款

##### (1) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
应付票据	3,790,000.00	0.00
合计	3,790,000.00	0.00

报告期内：应付票据较期初增幅 100%，是我公司开具的银行承兑汇票给供应商。

##### (2) 应付账款按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	156,172,411.90	91.60	154,659,508.11	95.54
1-2年	11,214,191.35	6.58	3,068,705.31	1.90
2年以上	3,109,163.25	1.82	4,153,045.66	2.57
合计	170,495,766.49	100.00	161,881,259.08	100.00

##### (3) 2018年06月30日大额应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例 (%)
上海宏力达信息技术股份有限公司	非关联方	41,041,837.75	1年内	24.07

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
福建省宏科电力科技有限公司	非关联方	4,050,000.00	1年内	2.38
深圳市鸿凯旋科技有限公司	非关联方	3,810,751.00	1年内	2.24
<b>合计</b>		<b>48,902,588.75</b>		<b>28.69</b>

#### (五)、预收款项

##### (1) 预收款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,977,963.35	76.85	2,569,350.74	99.72
1-2年	1,198,487.99	23.15	7,341.60	0.28
<b>合计</b>	<b>5,176,451.34</b>	<b>100.00</b>	<b>2,576,692.34</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 2018年06月30日预收款项前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收款项总额的比例(%)
南通飞宇电器设备有限公司	非关联方	690,974.36	一年内	13.35
厦门市丰大电气科技有限公司	非关联方	513,000.00	一年内	9.91
福州泳泰旅游有限公司	非关联方	436,263.85	一年内	8.43
福建睿力电力工程有限公司泉州分公司	非关联方	359,887.95	一年内	6.95
福建省华南机电设备工程有限公司	非关联方	347,674.00	一年内	0.67
<b>合计</b>		<b>2,347,800.16</b>		<b>39.31</b>

报告期内，预收账款较期初增幅 100.89%，主要原因是增加预收业扩客户货款。

#### (六)、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	174,380,888.92	117,081,415.40
其他业务收入	15,472,783.52	1,086,252.29
<b>营业收入合计</b>	<b>189,853,672.44</b>	<b>118,167,667.74</b>
主营业务成本	136,275,389.38	84,663,032.53
其他业务支出	11,347,174.70	282,049.95



项目	本期发生额	上期发生额
营业成本合计	147,622,564.07	84,945,082.48

2、公司前五名客户营业收入情况

单位名称	与本公司关系	金额	占营业收入总额的比例 (%)
浙江华云信息科技有限公司	非关联方	49,724,557.15	26.14
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	非关联方	14,201,802.82	7.47
国电南瑞科技股份有限公司	非关联方	8,606,837.60	4.52
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	非关联方	6,519,256.00	3.43
浙江谷元电力科技有限公司	非关联方	5,467,315.02	2.87
合计		84,519,768.59	44.43

报告期内：营业收入较上期增幅 60.66%，公司产品智能开关，在 2017 年 10 月在浙江中标配电自动化项目，项目金额 10,399 万元，在报告期逐步执行。营业成本随营业收入增幅也相应增幅。

36、补充资料

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	9.29	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.29	0.24	0.24

七星电气股份有限公司  
二零一八年八月二十八日