

EONGE

永锦电气

NEEQ:836718



上海永锦电气技术股份有限公司

Shanghai Yongjin Electric Technology Co.,Ltd.

半年度报告

2018

公司半年度大事记

位于浙江嘉善的全资子公司永锦电气科技有限公司

如期开工建设



建设中的办公楼



建设中的 1#车间

目 录

公司半年度大事记.....	2
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.....	15
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、永锦电气、永锦电气技术	指	上海永锦电气技术股份有限公司
股东会、股东大会	指	上海永锦电气技术股份有限公司股东大会
董事会	指	上海永锦电气技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海永锦电气技术股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《章程》、《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海永锦电气技术股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东兴证券、主办券商	指	东兴证券股份有限公司
永锦电气集团、永锦集团	指	上海永锦电气集团有限公司
台州永锦投资	指	台州永锦股权投资管理中心(有限合伙)
台州分公司	指	上海永锦电气技术股份有限公司台州分公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
台州永能售电	指	台州永能售电有限公司
台州永锦电器	指	台州市永锦电器有限公司
永锦电气科技	指	永锦电气科技有限公司

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。

公司负责人陈永仁、主管会计工作负责人屈皓波及会计机构负责人（会计主管人员）宋新英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	上海市松江区洞泾镇洞业路 508 号董秘办公室
备查文件	(一) 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。 (二) 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	上海永锦电气技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Yongjin Electric Technology Co.,Ltd.
证券简称	永锦电气
证券代码	836718
法定代表人	陈永仁
办公地址	上海市松江区洞泾镇洞业路 508 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	施维信
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-57670550-8888
传真	021-57670191
电子邮箱	shiweixin@126.com
公司网址	http://www.eonge.com
联系地址及邮政编码	上海市松江区洞泾镇洞业路 508 号, 201619
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	上海市松江区洞泾镇洞业路 508 号董秘办公室

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	1998 年 4 月 10 日
挂牌时间	2016 年 4 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3829 其他输配电及控制设备制造
主要产品与服务项目	电缆附件、电线电缆、电力安全工器具研发、制造及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	90,144,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	陈永仁

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	91310000148202848Y	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	上海市松江区洞泾镇洞业路 508 号 8 幢	否
注册资本（元）	90,144,000	是
-		

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)12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张居忠、韩同新
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报报告期末公司定向发行股票 20,936,000 股尚未结束，报告期后更新情况如下：2018 年 8 月 10 日公司收到股转公司 8 月 6 日出具的《关于上海永锦电气技术股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]2807 号），8 月 13 日，公司披露了《上海永锦电气技术股份有限公司股票发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2018-042 号）、《上海永锦电气技术股份有限公司股票发行情况报告书》（公告编号：2018-043 号）、《东兴证券股份有限公司关于上海永锦电气技术股份有限公司股票发行合法合规的意见》（公告编号：2018-044 号）、《上海华尊律师事务所关于上海永锦电气技术股份有限公司股票发行合法合规的法律意见书》（公告编号：2018-045 号）。2018 年 8 月 16 日，获得中国登记结算北京分公司《股份登记确认书》，新增股份登记办结。

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	134,710,612.09	102,142,344.99	31.89%
毛利率	21.01%	21.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,183,422.94	9,045,229.60	12.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,266,188.80	7,398,174.74	38.77%
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）	9.59%	10.43%	-
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）	9.67%	8.53%	-
基本每股收益	0.11	0.10	10%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	234,631,488.41	184,750,947.66	27%
负债总计	123,394,774.29	83,697,656.48	47.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,236,714.12	101,053,291.18	10.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.35	-8.89%
资产负债率（母公司）	52.6%	45.27%	-
资产负债率（合并）	52.59%	45.3%	-
流动比率	1.64	1.85	-
利息保障倍数	357.98		-

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	-8,389,456.45	-20,282,428.84	-58.64%
应收账款周转率	1.35	1.20	-
存货周转率	3.28	3.95	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	27.00%	10.06%	-

营业收入增长率	31.89%	9.74%	-
净利润增长率	12.58%	145.16%	-

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	90,144,000	75,120,000.00	20.00%
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

2018年6月15日,财政部发布《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),对一般企业财务报表格式进行修订,公司根据要求进行会计政策变更。

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	177,479.94		2,422,019.00	
应收账款	83,060,509.11		72,505,844.76	
应收票据及应收账款		83,237,989.05		74,927,863.76
应付票据	18,785,049.90		20,818,204.00	
应付账款	39,120,113.92		25,746,930.98	
应付票据及应付账款		57,905,163.82		46,565,134.98
管理费用	6,078,146.52	2,841,918.62	5,582,784.29	3,194,889.95
研发费用		3,236,227.90		2,387,894.34

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业是：根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》的规定，公司所属行业为“C制造业”中的“C38电气机械和器材制造业”。

公司主营业务是：从事电力电缆附件、电力安全工具及电线电缆研发、制造和销售，公司坚持“高技术、高起点、高质量”的理念，聚焦智能电网、500kV及以下电力电缆附件及智能电缆附件领域，致力于为客户提供优质、安全、可靠的电力产品和服务，成为智能电网解决方案的重要组成部分。报告期内，公司主营业务未发生变化。

公司产品主要为220kV及以下电缆附件、电线电缆及安全工具，并可为客户提供输电系统整体解决方案。电缆附件是连接电缆本体及电缆与架空线、开关、变压器、终端等设备的专用装置。电缆与电缆附件一起构成电力输送网络，是构成输电系统的关键装置。公司的产品主要应用于整个输配电系统、城农网系统等。

客户类型有三类：一是长期客户，为国家电网、南方电网及各省市区县电网系统客户；二是临时客户，为钢铁、煤炭、矿山、石化、铁路等电力系统以外的大型工矿企业技改、维护、抢修等临时需求；三是潜在客户，为大型电力设备制造企业（为其产品配套）。

关键资源：公司的核心技术主要来源于公司研发团队的自主创新以及行业经验累积，尤其在技术含量相对较高的电缆附件领域有丰富的设计、生产制造经验，拥有多项核心技术并已形成多项专利。报告期内，公司共拥有3项发明专利，18项实用新型专利，5项实用新型专利受理。发明专利的权利保护期限为20年，实用新型专利的权利保护期限为10年。

报告期内，公司在中国拥有23项注册商标。

报告期内，公司拥有全国工业产品生产许可证（电线电缆）、中国国家强制性产品认证证书、信用等级证书（AAA）、ISO9001质量管理体系认证证书、ISO14001环境管理体系认证证书、OHSAS18001职业健康安全认证证书、上海市高新技术企业认定证书、上海名牌认定证书、上海市松江区企业技术中心、上海市院士专家工作站、国家电网公司合格供应商、南方电网合格供应商等资质。

报告期内，公司拥有一支稳定高效的研究开发团队。公司建立了精干的研发团队、形成了完备的研发组织架构、制订了高效的研发管理流程和激励机制，积累了具有竞争力的核心技术。公司技术副总柯德刚拥有40年以上的行业经验，多次参与电缆附件国家标准及行业标准的起草。公司同时注重与高校及研究机构的合作，积极推进产学研，报告期内公司与中国电力科学研究院联合开展：“额定电压35kV（Um=40.5kV）及以下预制电缆附件技术”、“特高压紧凑型并联电容器装置内部保护用CT技术方案研究、样机试制、试验考核、安装、调试及试运行”和“220kV交联电缆系统预鉴定试验”等合作，在合作研究中不断提升公司的研发水平。报告期内公司的核心技术人员保持稳定。

销售渠道、收入来源是：通过招投标方式取得客户。在掌握电力电缆附件、电线电缆研发、制造及相关加工工艺和多项知识产权的基础上，通过研发生产产品以满足建造电网的需求，并通过销售自主生产的产品来获得收入，实现利润。

为保证电力系统运行安全，国家对进入电网系统的企业提出了较高的准入要求，国家对部分电线电缆及附件产品实行产品检测发证制度。以国家电网为例，要求公司的产品在电网系统必须至少运行三组三年以上且无质量问题，同时根据产品是否通过型式试验、产品鉴定、公司拥有资质、内部治理情况等多维度进行打分，选取合格供应商。公司为国家电网和南方电网的合格供应商，产品符合测试要求，具备符合要求的准入条件。公司客户主要为国家电网下属企业，公司招标人员登录国家电网公司电子商务平台查询招标信息，确定国家电网省级公司招标信息后，制作标书，中标后各国家电网省级公司及县市供电公司会通知公司签订《物资采购合同》，具体销售的产品、数量、电压等级等在合同中约定。结算方式按合同约定，一般签订合同会支付部分货款，等到产品交付验收后再支付部分货款，留有一定质保

金，具体比例及支付时间均按合同约定。公司定价主要参考市场上竞争对手的价格、生产经营成本，以及综合分析历次中标规律，有针对性的报价，在保证盈利的情况下销售产品，但是由于参与招标，具体中标是按中间价中标还是低价中标或者高价中标情况具有不确定性，由电力公司确定，公司不能决定最终价格，议价能力有限。公司经过多年的运营发展，形成了较为稳定的盈利模式、采购模式、销售模式、研发模式、生产模式，商业模式没有发生改变，具体情况如下：

1、盈利模式

公司通过生产和销售电缆附件、电线电缆及电力安全工器具等产品取得收入，实现盈利。公司依靠出色的产品质量、丰富的产品品种、优质的售后服务和健全的营销网络在电网系统市场保有市场份额，同时通过严格的原料价格管理与生产成本控制等控制管理机制确保盈利边际。

2、采购模式

公司所需原材料大体可以分为化工原料和金属原料两种。公司电缆附件生产所需要的主要原材料为硅橡胶；电线电缆主要原材料为铜材，以及绝缘料等电缆辅料；安全工器具主要材料为绝缘材料、铜铝件等。生产所需的各种原材料、配套部件的采购由供应部完成，通常技术部门根据客户订单下达材料清单，供应部根据库存情况提出采购申请，获批后实施采购。对于成本占比高、价格波动剧烈的主要原材料铜材，供应部根据订单情况结合铜材期货市场的价格变化制定采购计划，对于成本占比高、价格波动相对平缓的主要原材料硅橡胶以及成本占比低、价格波动相对平缓的电缆辅料，通过控制库存节约成本。公司通过对供应商的生产技术能力、质量保证能力、商业信誉等方面的考评，确定了原材料主供应商一家，备选供应商两到三家，并为之建立战略合作关系，保证公司生产所需原材料质量的稳定性和供货的及时性。

3、销售模式

公司的产品销售主要为直销模式，集中力量服务重点市场，主要客户的取得方式为通过招标方式获得，如国家电网和南方电网，已取得国网一类优质供应商资质。公司销售部通过网上电子商务平台集中公开发布的招投标信息及时制作招标文件组织投标，进行公平竞标。根据目标客户的分布情况实行分区负责制，中标后与客户及指定的下属地方电力公司签订产品销售合同，由区域业务员跟踪合同的执行情况，及时收集用户意见，处理项目现场相关事务，与客户建立长期稳定的合作关系。现已建立健全覆盖全国各省市电力系统以及部分企业销售服务网络，委派专业技术人员到现场进行服务，协助用户进行安装、指导、培训。

4、研发模式

公司建立了两种研发模式，一是根据智能电网建设需求而进行的自主研发，二是根据客户的具体需要及传统产品的改良进行的定制研发，公司所研发出的产品通过国家权威检测部门型式试验合格后挂网试运行一段时间，再经电力部门权威机构进行鉴定后取得进入电网批量销售、运行的资格。

5、生产模式

电缆附件制造业具有较强的订单产销特征。客户通常以招标方式选定供应商，并在实施过程中根据具体项目的特殊技术要求签订技术协议和商务合同。通常整个合同的执行需经过设计、物料采购、产品生产、出厂检验、发货、安装服务、现场验收等步骤，周期相对较长，为控制存货数量，公司的生产实行“以销定产、适度预产”的生产方式，生产模式适用于公司所有产品，生产部门根据订单提前制定生产计划并组织生产，生产任务下达至对应生产车间。

目前行业宏观管理职能主要由国家发展和改革委员会主管，通过发布产业政策对行业的发展方向和组织结构发挥引导作用。国家质量监督检验检疫总局按照国家行政许可法和《工业产品生产许可证发证产品目录》，对目录内产品的生产企业实行市场准入的管制。中国质量认证中心《实施强制性产品认证的产品目录》对目录内的产品实行强制认证（CCC认证），确保产品的安全性。除国家发改委等政府部门对行业发展实施宏观管理之外，国家电网及南方电网作为我国电网建设和运营的特许经营机构，同时作为本行业的主要下游客户，对本行业履行相应的监管职责，行业内企业需要符合其发布的质量标准等相关规定。行业自律性组织主要为中国电器工业协会，协会以维护行业全局利益，维护会员合法权益，促

进行行业发展为宗旨，其主要职能是协助政府在国内同行业企业之间发挥自律协调作用，当好会员单位与政府之间的桥梁和纽带、组织制订电线电缆行业共同信守的行规行约、发展与国外相关行业组织的关系，开展经济技术交流与合作等。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 134,710,612.09 元，同比增长 31.89%，实现净利润 10,183,422.94 元，同比增长 12.58%；报告期末，公司资产总额 234,631,488.41 元，同比增长 27.00%，净资产总额为 111,236,714.12 元，同比增长 10.08%，保持良好的发展势头。

毛利率由去年的21.93%下降到目前的21.01%，下降0.92 个百分点。毛利率下降的原因是主要原材料铜、铝、硅橡胶价格上涨。

净利润比上年同期增加113.82 万元，原因是销售额的大幅增长。

负债方面，应付票据及应付账款比年初增加563.33 万元，属销售规模增长导致的正常增加。

由于行业销售结算的特点，应收账款回款多在年末，加上上半年，销售额绝对额增长3256.83万元，增长率31.89%，应收账款比年初增加2085.86 万元，增长率23.32%。总的来说，应收账款的管理及风险控制合理范围内。

现金流量方面，经营活动产生的现金流量净额为负数，主要原因是随着上半年中标金额的增加，公司加大了原材料及成品备库。

偿债能力与运营能力方面，资产负债率由年初的45.3%上升到52.59%，上升7.29个百分点，主要原因是“应付利息及其他应付款”中，暂收定增投资款2512.32万元，若剔除此因素，资产负债率为46.91%；应收账款周转率由1.20上升到1.35，公司在应收账款的管理质量上有所提升。

管理方面，公司深入开展“降本增效”、“节能挖潜”活动，淘汰老旧模具，产出有了成倍的提升；完善了质量、环境、职业健康安全管理体系，把管理落到实处；加强了资金管理，确保了资金链的安全；强化了人力资源管理，提高了经营水平和运营效率。

营销方面，公司加强了国网、南网及各省市电力系统网络优化建设，健全营销网络，打造覆盖全国的终端营销网络体系，进一步提升公司的营销能力，为产品销售提供强有力的支撑。2016 年公司 35-110kV 电缆附件在国家电网公司招投标中中标全国排名第一，报告期内，公司再次与长沙电缆附件并列第一。

研发方面，研发和技术创新是企业核心竞争力的集中体现，加大研发投入是实现企业可持续发展的重要因素。报告期内，公司成立了院士专家工作站，公司广泛吸纳国内外研发人才，加快公司研究机构的建设升级，同时开展产学研等多种合作方式，积极加强与高校、科研机构的研发合作，使公司在新产品开发方面始终处于行业领先地位。

人力资源方面，公司通过各种渠道引进研发、管理及营销等方面的高素质人才，以求短时间内建立起合理的人才梯队；同时，公司还强化员工的岗位培训、在职培训和后续培训，建立科学、合理的人才继续教育体系，提高现有员工的整体素质和技能，最大限度的挖掘员工的潜能，激励和稳固人才。

产能方面，公司主要产品近年来销量持续快速增长，市场需求旺盛，目前产能继续扩大受到较大限制。报告期内，公司投资的嘉善全资子公司永锦电气科技有限公司已开始建设。项目建成后，公司产品产能将得到较大提高。公司产能扩大后能更好的满足市场需求的增长，同时，通过产能的扩张形成规模优势，单位产品的成本会有一定程度的下降，这将进一步增强产品的市场竞争力。

三、 风险与价值

1、电力产业投资变化风险：公司主营的电缆附件、安全工具及电线电缆是电力产业重要的配套产

品，其市场需求与我国电力行业的发展密切相关，因此，公司经营业绩受我国电网建设投资规模及相关电力产业投资的影响较大。国内经济进入中高速发展的“新常态”，若国家电力建设投资政策发生调整，相关电力产业需求下降，公司产品的市场需求可能会受到影响。

公司对策：公司一方面加大高压、超高压电缆附件的研究开发力度，以替代进口同类产品获得更多订单；另一方面，提高传统产品的质量和服务意识，满足电网系统维护、改造所需，需求量巨大，不会对公司业绩造成影响。

2、实际控制人不当控制的风险：公司实际控制人为陈永仁先生。陈永仁先生通过直接和间接的方式合计持有公司 41,339,640 股股份，占公司股份总额的 45.86%，且担任公司的董事长、总经理，在公司日常的经营决策及监督上可施予重大影响。阮锦飞为陈永仁之配偶，现直接及间接合计持有 16,289,840 股股份，占公司股份总额的 18.07%，且担任股份公司监事会主席；陈聪为陈永仁之子，现直接及间接合计持有 14,873,759 股股份，占公司股份总额的 16.50%，且陈聪担任股份公司董事，陈晔为陈永仁之女，现持有公司 3,605,761 股股份，占公司股份总额的 4.00%。基于上述持股情况、家庭关系、股份公司任职情况及当事人确认，认定阮锦飞、陈聪、陈晔为公司共同控制人。由于实际控制人及共同控制人合计持股占比较大，股权集中程度较高，若实际控制人及共同控制人控制不当，则可能对其其他中小股东的利益产生一定影响。

公司对策：公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，在未来的生产经营中严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等法律法规及公司章程、三会议事规则的规定履行公司决策、执行内部控制等各项程序，确保公司治理机制正常、健康、合理运作，确保投资者的利益得到有效保护。

3、资金使用不规范的风险：报告期内公司与股东虽未发生资金拆借，但由于公司治理正逐步规范中，不排除过渡期内存在资金使用不规范的风险。

公司对策：公司已制定出《关联交易决策制度》以及《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等制度来规范资金的使用，并严格按照制度执行，可以有效的控制、防范资金使用不规范的风险。

4、应收账款回收风险：2018年6月末，公司应收账款账面余额分别为110,269,838.02万元，应收账款账面余额占本期营业收入的比例为81.86%（2017年同期的比例为89.71%）。报告期内，虽然公司期末应收账款余额中账龄在两年以内的比例在98.28%以上（2017年同期的比例为97.53%），公司的客户主要是各市县的国家电网下属分子公司，属于大型国企，信誉良好，公司与客户建立了良好的合作关系，同时公司也逐步完善内部控制制度，加强应收账款的管理，但是截至2018年6月末，应收账款余额中账龄在两年以上仍有190.17万元并且应收账款期末余额较大，如果应收账款管理不善，仍存在发生坏账的可能性。

公司对策：公司将加强业务人员在项目进度和回款账期方面严格把关，及时确认应收账款权利的实现，由专门人员负责对应收账款进行后续的跟踪。

5、经营活动中的流动性风险：2018年1-6月，公司经营活动产生的现金流量净额为-838.95万元（上年同期-2028.24万元），经营活动获取现金能力逐渐增强。但是，由于客户主要为国家电网公司下属分子公司，货款回收周期较长，尚处于信用期内，导致经营活动获取现金的整体能力还是偏弱。同时，截至2018年6月末的应付票据及应付账款账面余额为6353.85万元，其他应付款中扣除暂收定增投资款后的余额为1584.22万元，相对于目前的生产经营规模，应付款项金额较大，且应付账款和其他应付款中应付股东及关联方款项余额1445.03万元。如果未来公司销售货款不能够及时回收、生产经营规模持续扩大、存货持续增加导致应付款项增加，公司存在一定的资金流动性风险。

公司对策：公司将加强项目回款管理，及时确认应收账款权利的实现，以确保应付账款正常的支付，同时加强供应商信用管理，维护良好的信誉，化解经营活动中的流动性风险。

6、客户集中度过高的风险：报告期内，公司客户主要为国家电网公司、南方电网公司及其下属公司。国家电网对下属公司的电线电缆、电缆附件产品采购采用“总部统一组织，网省公司具体实施”的方式，进行集中规模招标采购。如果未来公司不能有效维持和国家电网公司、南方电网公司的良好的合作关系，不能持续开发新客户，将直接影响到公司生产经营，甚至对公司的长远发展带来较大不利的影响。

响。

公司对策：公司将密切跟踪、关注国家电网公司、南方电网公司要求、变化和动向，加强自身的研发、生产、销售能力，提高产品质量和服务质量，保持在国家电网公司和南方电网公司销售稳定的同时，积极开拓系统外市场，以化解客户集中度过高的风险。

7、违章建筑可能面临的风险：公司目前拥有的自有物业中，存在部分房屋属于未批先建的情形，截至报告期末，尚未取得相关房屋产权证。根据相关法律法规规定，对于上述违章建筑，由相关主管部门责令限期拆除，不能拆除的，没收实物或者违法收入，可以并处建设工程造价百分之十以下的罚款。若公司因该违章建筑受到任何经济损失或处罚，对公司将产生不利影响。

公司对策：鉴于上述未批先建的房屋目前并非公司自用，对公司生产经营活动并无重大影响，公司实际控制人及主要股东已承诺，公司将于租赁合同到期之日拆除上述违章建筑，并计划在 2017 年度择机出售该房产，若公司因该违章建筑受到任何经济损失或处罚的，由实际控制人及主要股东无条件对公司作出全额补偿，避免对公司产生不利影响。

四、 企业社会责任

报告期内公司的良好发展、依法纳税，促进了当地经济的繁荣，公司诚信经营、守法用工，认真做好每一项对社会有益的工作，兼顾对社会、对公司全体股东和每一位员工的责任。同时公司将社会责任融入到公司的发展战略中，积极承担社会发展各项义务，支持地区经济发展，努力做到发展小家、顾全大家的战略目标。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、(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	<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	第四节二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,000,000.00	328,897.87
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	300,000.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	675,000.00	324,000.00
合计	4,975,000.00	652,897.87

（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
台州市顺升模具有限公司	银行借款抵押担保	31,000,000.00	是	2018年6月8日	2018-038

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：

因公司业务经营发展需要，公司拟向台州银行股份有限公司椒江支行申请不超过人民币 3100 万元综合授信业务并签署相应的最高额抵押合同，贷款用途为公司业务经营，担保期限为 3 年。该融资事项由关联方台州市顺升模具有限公司以其自有房地产提供全额连带责任保证担保。截止 2018 年 6 月 30 日，利用此综合授信新增银行短期借款 350 万元。

本次借款出于公司日常业务发展及经营需要，根据目前公司的流动资金情况，本次借款是必要的，该借款将用于公司业务经营，有利于保障公司的正常经营，为公司的业务发展提供良好的条件，符合公司和全体股东利益。

本次关联交易，关联方为公司贷款提供担保保证，是为了保障公司顺利获取借款而保证公司获取必要的流动资金，有利于促进公司的持续发展。本次关联交易对公司生产经营不会产生不利影响，不会对公司及其他股东的合法权益产生任何损害。

（三） 承诺事项的履行情况

1、拆除违章建筑的承诺

报告期内，公司租赁给联通公司的房屋存在未批先建尚未取得房产权证的，鉴于该处房屋目前并非公司自用，对公司生产经营无重大影响。同时房屋所在地房管处已出具证明，载明公司所属房产自 2011 年 10 月 20 日至今，未出现因违反房产方面的法律法规而受处罚的情形。公司实际控制人及主要股东亦出具承诺，在与联通公司路桥分公司租赁合同到期之日即拆除上述建筑，并计划择机出售该房产，同时若未来因该未批先建建筑致使公司遭受任何经济损失或处罚，由实际控制人及主要股东无条件对公司作出全额补偿，避免对公司产生不利影响。

2、违规租赁承诺

公司实际控制人陈永仁作出承诺，若因永锦电气技术历史上违规出租划拨土地上建筑物导致永锦电气技术遭受任何处罚、没收租金，本人将全额对永健电气技术作出补偿，避免因该事项对永锦电气技术产生不利影响。

3、避免同业竞争承诺

实际控制人及全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均出具《避免同业竞争承诺函》；永锦电气集团、永锦新能源、永锦电气科技、台州永锦电器、台州永能售电、台州永锦投资均出具《避免同业竞争承诺函》。

4、规范关联交易的承诺

公司实际控制人陈永仁及持股 15%以上的股东均出具关于规范关联交易的《承诺函》，承诺与公司之间的一切交易行为均将严格遵循市场规则及公司相关规章制度，本着一般商业原则，公平合理地进行；并保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使公司承担任何不正当的义务，以保护公司及其他股东的利益。

5、吸收合并事项的承诺

永锦电气历史上 2000 年 12 月 22 日通过吸收合并台州永锦电力器材有限公司股东对永锦电气进行增资，并完成了工商变更登记，但是吸收合并事项存在一定的程序瑕疵，为避免未来因本次吸收合并产生的任何债权债务纠纷而导致公司的任何损失，实际控制人陈永仁承诺承担与此相关的一切责任。

6、补缴社保公积金的承诺

公司全体股东承诺：如有权部门要求或决定，永锦电气技术需要为其没有缴纳社会保险费及住房公积金的员工补缴社会保险费及住房公积金的，本人（或本公司）将按主管部门核定的金额补缴相应的社会保险费及住房公积金，并承担因补缴社会保险费用、住房公积金而使永锦电气受到的任何罚款或损失。报告期内，上述承诺人均遵守了上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 17 日	0.00	2	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2018 年 4 月 10 日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司 2017 年度权益分派的议案》；2018 年 5 月 5 日公司召开了 2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2017 年度权益分派的议案》，公司拟以现有总股本 75,120,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 2 股，此次权益分派完成后，总股本增至 90,144,000 股；2018 年 5 月 10 日公司披露了《权益分派实施公告》（公告编号：2018-026），公司以现有总股本 75,120,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，权益登记日为：2018 年 5 月 16 日，除权除息日为：2018 年 5 月 17 日。2018 年 6 月 1 日公司完成本次权益分派股本增至 90144000 股工商登记，并取得上海市工商行政管理局核发的营业执照。

（五） 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2018 年 5 月 18 日	2018 年 8 月 16 日	1.20	20,936,000	25,123,200.00	实缴永锦电气科技注册资本

备注：报告期末公司定向发行股票 20,936,000 股尚未结束，2018 年 8 月 10 日公司收到股转公司 8 月 6 日出具的《关于上海永锦电气技术股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]2807 号），8 月 13 日，公司披露了《上海永锦电气技术股份有限公司股票发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2018-042 号）、《上海永锦电气技术股份有限公司股票发行情况报告书》（公告编号：2018-043 号）、《东兴证券股份有限公司关于上海永锦电气技术股份有限公司股票发行合法合规的意见》（公告编号：2018-044 号）、《上海华尊律师事务所关于上海永锦电气技术股份有限公司股票发行合法合规的法律意见书》（公告编号：2018-045 号）。2018 年 8 月 16 日，获得中国登记结算北京分公司《股份登记确认书》，新增股份登记办结。

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	21,722,199	28.92%	4,344,440	26,066,639	28.92%
	其中：控股股东、实际控制人	5,962,650	7.94%	-2,576,470	3,386,180	3.75%
	董事、监事、高管	3,990,751	5.31%	798,149	4,788,900	5.31%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件 股份	有限售股份总数	53,397,801	71.08%	10,679,560	64,077,361	71.08%
	其中：控股股东、实际控制人	17,887,950	23.81%	3,577,590	21,465,540	23.81%
	董事、监事、高管	11,972,250	15.94%	2,394,450	14,366,700	15.94%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		75,120,000	-	15,024,000	90,144,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈永仁	23,850,600	1,001,120	24,851,720	27.57%	21,465,540	3,386,180
2	永锦电气集团	18,779,999	3,756,000	22,535,999	25.00%	15,024,000	7,511,999
3	台州永锦投资	13,521,600	6,473,320	19,994,920	22.18%	10,817,280	9,177,640
4	阮锦飞	12,958,200	2,591,640	15,549,840	17.25%	11,662,380	3,887,460
5	陈晔	3,004,801	600,960	3,605,761	4.00%	2,403,841	1,201,920
6	陈聪	3,004,800	600,960	3,605,760	4.00%	2,704,320	901,440
合计		75,120,000	15,024,000	90,144,000	100.00%	64,077,361	26,066,639

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陈永仁、阮锦飞为夫妻关系；陈聪、陈晔为其两人的子女，与其二人为父母子女关系，陈聪与陈晔为兄妹关系。

永锦电气集团为陈永仁、陈聪持股公司，其中陈永仁持有永锦电气集团 50%股权并担任监事；陈聪持有永锦电气集团 50%股权并担任执行董事、总经理。

台州永锦投资为公司员工持股平台，陈永仁直接持有 26.11%合伙企业份额，并作为执行事务合伙人，阮锦飞间接持有 3.70%合伙企业份额。

除上述情况之外，各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

不存在直接控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为自然人陈永仁先生，现直接持有公司 24,851,720 股股份，占公司股份总额的 27.5689%；同时，永锦电气集团持有公司 22,535,999 股股份，占公司股份总额的 25.0000%，永锦电气集团为陈永仁持股 50%之控股企业，陈永仁先生通过永锦电气集团间接持有公司 11,268,000 股股份；台州永锦投资持有公司 19,994,920 股股份，占公司股份总额的 22.1811%，陈永仁为台州永锦投资的普通合伙人，通过台州永锦投资间接持有公司 5,219,920 股股份，占台州永锦投资 26.1062%的合伙企业份额，基于合伙协议的约定取得台州永锦投资的决策权，陈永仁直接及间接合计持有公司 41,339,640 股股份，占公司股份总额的 45.86%。报告期内陈永仁先生担任有限公司执行董事兼总经理，自股份公司成立以来担任公司董事长兼总经理，全面负责公司日常经营管理和业务战略发展，其个人基本情况如下：

陈永仁先生，1962 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于杭州商学院，经济管理专业，大专学历，2004 年 8 月清华大学 EMBA 结业，高级经济师。1988 年 4 月创办黄岩县路桥永仁电线厂、1992 年 6 月更名为黄岩市沪甬电线厂，1988 年 4 月至 1998 年 3 月任厂长；1998 年 4 月黄岩市沪甬电线厂改制为浙江永锦电缆有限公司，1998 年 4 月至 2000 年 7 月任总经理；1990 年 5 月创办黄岩市电力器材厂，1990 年 5 月至 1994 年 6 月任厂长，1994 年 7 月更名为台州永锦电力器材有限公司，1994 年 7 月至 2000 年 12 月任总经理；2000 年 8 月浙江永锦电缆有限公司更名为浙江永锦电力器材有限公司，2000 年 12 月浙江永锦电力器材有限公司吸收合并台州永锦电力器材有限公司，2011 年 4 月更名为永锦电气技术有限，2000 年 8 月至 2015 年 9 月任董事长兼总经理；1995 年 12 月至今任台州永锦电器执行董事；2001 年 8 月收购上海永锦电线电缆有限公司（后更名为上海永锦电力电器有限公司），2001 年 9 月至 2011 年 6 月任董事长兼总经理；2011 年 7 月上海永锦电力电器有限公司变更为永锦电气集团，2011 年 7 月至 2017 年 2 月任执行董事，2017 年 2 月至今任监事；2010 年 4 月任浙江中资投资管理有限公司董事；2010 年 4 月至今任浙江中资创业投资有限公司董事；2011 年 8 月至今任台州市上缆电线电缆检测有限公司董事；2015 年 9 月至今任股份公司章程法定代表人、董事长兼总经理。2015 年 11 月至今任台州永能售电监事。现任股份公司章程法定代表人、董事长兼总经理。本届任期自 2015 年 9 月 8 日至 2018 年 9 月 7 日。

截止报告期末，上述情况没有变动。

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
陈永仁	董事长、总经理	男	1962.10.10	大专	2015.9.8-2018.9.7	是
陈聪	董事	男	1985.12.26	研究生	2015.9.8-2018.9.7	否
施维信	董事、董秘、行政副总	男	1963.03.25	研究生	2015.9.8-2018.9.7	是
曹晓珑	董事	男	1945.08.27	研究生	2015.9.8-2018.9.7	否
柯德刚	董事、技术副总	男	1953.05.03	大专	2015.9.8-2018.9.7	是
屈皓波	董事、财务总监	男	1973.03.08	研究生	2015.9.8-2018.9.7	是
蔡嘉宾	董事、销售副总	男	1979.10.13	大专	2015.9.8-2018.9.7	是
阮锦飞	监事会主席	女	1960.12.08	高中	2015.9.8-2018.9.7	是
陈辉	监事	女	1975.11.28	中专	2015.9.8-2018.9.7	是
宋新英	监事	女	1972.09.07	大专	2017.2.28-2018.9.7	是
宋健瑛	生产副总	男	1977.06.18	本科	2017.2.13-2018.9.7	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

陈永仁、阮锦飞为夫妻关系；陈聪、陈晔为其两人的子女，与其二人为父母子女关系，陈聪与陈晔为兄妹关系。本公司董事、监事及高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(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
陈永仁	董事长、总经理	36,262,200	5,077,440	41,339,640	45.86%	0
阮锦飞	监事会主席	13,708,200	2,581,640	16,289,840	18.07%	0
陈聪	董事	12,394,799	2,478,960	14,873,759	16.50%	0
施维信	董事、董秘、行政副总	300,000	160,000	460,000	0.51%	0
柯德刚	董事、技术副总	300,000	160,000	460,000	0.51%	0
蔡嘉宾	董事、销售副总	300,000	160,000	460,000	0.51%	0
屈皓波	董事、财务总监	150,000	130,000	280,000	0.31%	0
陈辉	监事	150,000	130,000	280,000	0.31%	0
宋新英	监事	150,000	80,000	230,000	0.26%	0
宋健瑛	生产副总	150,000	130,000	280,000	0.31%	0
合计	-	63,865,199	11,088,040	74,953,239	83.15%	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
行政人员	24	24
生产人员	61	63
销售人员	32	33
技术人员	35	35
财务人员	5	5
采购人员	2	2
员工总计	159	162

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	15	15
专科	31	32
专科以下	110	112
员工总计	159	162

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：

公司根据发展的需要，对生产、销售队伍作了些调整补充，不断引进人才，壮大生产、销售队伍，以期更好的完成公司销售目标。公司目前无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**适用 不适用**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**适用 不适用**核心人员的变动情况：**

-

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	六 1	49,848,861.59	30,868,643.30
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六 2	103,571,711.59	83,237,989.05
预付款项	六 3	5,594,484.81	2,613,103.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六 4	7,172,428.34	9,412,207.48
买入返售金融资产			
存货	六 5	36,443,656.20	28,448,930.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六 6		2,560.16
流动资产合计		202,631,142.53	154,583,433.43
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	六 7	10,475,094.64	10,854,715.04
在建工程	六 8	17,693,161.94	15,581,389.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六 9	2,671,606.20	2,659,630.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六 10	91,064.15	105,994.49
递延所得税资产	六 11	1,069,418.95	965,784.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,000,345.88	30,167,514.23
资产总计		234,631,488.41	184,750,947.66
流动负债：			
短期借款	六 12	3,500,000.00	
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	六 13	63,538,478.44	57,905,163.82
预收款项	六 14	12,183,034.59	3,394,870.96
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六 15	400,920.26	383,721.00
应交税费	六 16	2,806,990.91	5,458,206.84
其他应付款	六 17	40,965,350.09	16,555,693.86
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		123,394,774.29	83,697,656.48
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		123,394,774.29	83,697,656.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六 18	90,144,000.00	75,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六 19	996,517.83	996,517.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六 20	4,008,174.47	4,008,174.47
一般风险准备			
未分配利润	六 21	16,088,021.82	20,928,598.88
归属于母公司所有者权益合计		111,236,714.12	101,053,291.18
少数股东权益			
所有者权益合计		111,236,714.12	101,053,291.18
负债和所有者权益总计		234,631,488.41	184,750,947.66

法定代表人：陈永仁 主管会计工作负责人：屈皓波 会计机构负责人：宋新英

（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		49,819,622.07	29,959,017.92
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	103,571,711.59	83,237,989.05
预付款项		5,594,484.81	2,350,787.20
其他应收款	十四 2	6,277,428.34	8,677,207.48
存货		36,443,656.20	28,448,930.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		201,706,903.01	152,673,931.89
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	16,820,000.00	16,620,000.00
投资性房地产			
固定资产		10,475,094.64	10,854,715.04
在建工程		2,077,734.17	969,362.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,671,606.20	2,659,630.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		91,064.15	105,994.49
递延所得税资产		1,069,418.95	965,784.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,204,918.11	32,175,487.12
资产总计		234,911,821.12	184,849,419.01
流动负债：			
短期借款		3,500,000.00	
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		63,778,294.44	57,882,663.82
预收款项		12,183,034.59	3,394,870.96
应付职工薪酬		400,920.26	383,721.00
应交税费		2,819,654.72	5,458,206.84
其他应付款		40,871,850.09	16,555,693.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		123,553,754.10	83,675,156.48
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		123,553,754.10	83,675,156.48

所有者权益：			
股本		90,144,000.00	75,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		996,517.83	996,517.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,008,174.47	4,008,174.47
一般风险准备			
未分配利润		16,209,374.72	21,049,570.23
所有者权益合计		111,358,067.02	101,174,262.53
负债和所有者权益合计		234,911,821.12	184,849,419.01

法定代表人：陈永仁

主管会计工作负责人：屈皓波

会计机构负责人：宋新英

(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	六 22	134,710,612.09	102,142,344.99
其中：营业收入		134,710,612.09	102,142,344.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,527,928.52	94,553,905.43
其中：营业成本	六 22	106,406,766.93	79,745,651.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六 23	662,030.38	336,682.48
销售费用	六 24	7,982,554.29	7,238,302.78
管理费用	六 25	3,099,335.35	2,841,918.62
研发费用	六 26	3,750,676.11	3,236,227.90
财务费用	六 27	-48,555.19	-101,401.36
资产减值损失	六 28	675,120.65	1,256,523.66
加：其他收益	六 29	10,000.00	1,940,000.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,192,683.57	9,528,439.56
加：营业外收入	六 30	2,843.91	
减：营业外支出	六 31	98,450.00	1,945.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,097,077.48	9,526,494.42
减：所得税费用	六 32	1,913,654.54	481,264.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,183,422.94	9,045,229.60
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		10,183,422.94	9,045,229.60
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. 归属于母公司所有者的净利润		10,183,422.94	9,045,229.60
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,183,422.94	9,045,229.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,183,422.94	9,045,229.60
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.10
（二）稀释每股收益		0.11	0.10

法定代表人：陈永仁

主管会计工作负责人：屈皓波

会计机构负责人：宋新英

(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	134,710,612.09	102,142,344.99
减：营业成本	十四 4	106,406,766.93	79,745,651.35
税金及附加		661,361.68	336,682.48
销售费用		7,982,554.29	7,238,302.78
管理费用		3,099,335.35	2,841,918.62
研发费用		3,750,676.11	3,236,227.90
财务费用		-48,268.04	-101,401.36
其中：利息费用		33,887.00	
利息收入		109,320.42	130,188.98
资产减值损失		675,120.65	1,256,523.66
加：其他收益		10,000.00	1,940,000.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,193,065.12	9,528,439.56
加：营业外收入		2,843.91	
减：营业外支出		98,450.00	1,945.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,097,459.03	9,526,494.42
减：所得税费用		1,913,654.54	481,264.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,183,804.49	9,045,229.60
（一）持续经营净利润		10,183,804.49	9,045,229.60
（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		10,183,804.49	9,045,229.60

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.10
（二）稀释每股收益		0.11	0.10

法定代表人：陈永仁

主管会计工作负责人：屈皓波

会计机构负责人：宋新英

(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		138,673,569.62	99,726,243.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六 33	8,233,288.22	7,648,336.62
经营活动现金流入小计		146,906,857.84	107,374,580.52
购买商品、接受劳务支付的现金		126,952,154.95	103,239,488.18
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		6,083,243.44	5,250,175.61
支付的各项税费		9,274,270.26	5,490,292.76
支付其他与经营活动有关的现金	六 33	12,986,645.64	13,677,052.81
经营活动现金流出小计		155,296,314.29	127,657,009.36
经营活动产生的现金流量净额	六 34	-8,389,456.45	-20,282,428.84
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		2,111,772.23	2,428,818.22
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		2,111,772.23	2,428,818.22
投资活动产生的现金流量净额		-2,111,772.23	-2,428,818.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,123,200.00	
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		9,260,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,383,200.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	4,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,887.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,533,887.00	4,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		28,849,313.00	10,300,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,348,084.32	-12,411,247.06
加：期初现金及现金等价物余额		17,778,044.50	17,373,820.44
六、期末现金及现金等价物余额		36,126,128.82	4,962,573.38

法定代表人：陈永仁

主管会计工作负责人：屈皓波

会计机构负责人：宋新英

(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		138,673,569.62	99,726,243.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,233,288.22	7,648,336.62
经营活动现金流入小计		146,906,857.84	107,374,580.52
购买商品、接受劳务支付的现金		126,982,163.96	103,239,488.18
支付给职工以及为职工支付的现金		6,083,243.44	5,250,175.61
支付的各项税费		9,274,270.26	5,490,292.76
支付其他与经营活动有关的现金		12,883,798.83	13,677,052.81
经营活动现金流出小计		155,223,476.49	127,657,009.36
经营活动产生的现金流量净额		-8,316,618.65	-20,282,428.84

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		1,104,224.17	2,428,818.22
投资支付的现金		200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,304,224.17	2,428,818.22
投资活动产生的现金流量净额		-1,304,224.17	-2,428,818.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,123,200.00	
取得借款收到的现金		9,260,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,383,200.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	4,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,887.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,533,887.00	4,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		28,849,313.00	10,300,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,228,470.18	-12,411,247.06
加：期初现金及现金等价物余额		16,868,419.12	17,373,820.44
六、期末现金及现金等价物余额		36,096,889.30	4,962,573.38

法定代表人：陈永仁

主管会计工作负责人：屈皓波

会计机构负责人：宋新英

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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（如事项存在选择以下表格填列）

2018年6月15日，财政部发布《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），对一般企业财务报表格式进行修订，公司根据要求进行会计政策变更。

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	177,479.94		2,422,019.00	
应收账款	83,060,509.11		72,505,844.76	
应收票据及应收账款		83,237,989.05		74,927,863.76
应付票据	18,785,049.90		20,818,204.00	
应付账款	39,120,113.92		25,746,930.98	
应付票据及应付账款		57,905,163.82		46,565,134.98
管理费用	6,078,146.52	2,841,918.62	5,582,784.29	3,194,889.95
研发费用		3,236,227.90		2,387,894.34

报表项目注释

上海永锦电气技术股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司的设立

上海永锦电气技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名浙江永锦电缆有限公司,公司于1998年4月10日成立,成立时注册资本人民币508.00万元,系由陈永仁和阮锦飞共同出资设立,持股比例分别为60.63%和39.37%。

(二) 公司的历次股本变化

公司成立后,经过历次股权变更及增资,截止2018年6月30日,公司注册资本变更为9014.40万元,公司股东出资金额及出资比例如下:

股东名称	出资情况	
	金额(元)	股权比例
陈永仁	24,851,720.00	27.57%
上海永锦电气集团有限公司	22,535,999.00	25.00%
台州永锦股权投资管理中心(有限合伙)	19,994,920.00	22.18%
阮锦飞	15,549,840.00	17.25%
陈聪	3,605,760.00	4.00%
陈晔	3,605,761.00	4.00%
<u>合计</u>	<u>90,144,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2015年8月11日,据股东会决议及发起人协议,发起人一致同意将上海永锦电气技术有限公司整体变更为股份有限公司,注册资本为人民币5,008.00万元,由全体股东以上海永锦电气技术有限公司2015年6月30日的净资产折合成本公司股本,本次股改验资已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了天职业字[2015]12667号验资报告。

2017年6月30日,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具了天职业字[2017]14766号验资报告,根据2017年5月9日召开的上海永锦电气技术股份有限公司2016年年度股东大会及修改后的公司章程规定,增加注册资本人民币2,504.00万元,其中:由资本公积转

增股本 1,001.60 万元，由未分配利润转增股本 1,502.40 万元，转增除权除息基准日为 2017 年 6 月 7 日。变更后的注册资本为 7,512.00 万元，变更后的股本为 7,512.00 万元。

2017 年度股东大会审议通过，以 2017 年末股本 7,512.00 万元为基数，向全体股东每 10.00 股送红股 2.00 股，分派后的注册资本为 90,144,000.00 元，变更后的股本为 90,144,000.00 元。

统一社会信用代码:91310000148202848Y

法定代表人：陈永仁

公司注册地址：上海市松江区洞泾镇洞业路508号8幢

营业期限：1998年4月13日至不约定期限

经营范围：电气领域技术开发；电缆附件、电线电缆、电力接地线、绝缘梯、电力安全工器具制造、销售；智能电网在线监测监控设备销售、电器安装；自有房屋出租；从事货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表由本公司董事会于2018年8月21日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合

并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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、其他所有者权益变动的，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。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以

市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（九）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

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 100 万元（含 100 万元）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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，经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 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	本公司对于单项金额虽不重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单项计提

3. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

其他组合 备用金、关联方、暂估进项税等无回收风险款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法

其他组合 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

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 - 2 年(含 2 年)	10	10
2 - 3 年(含 3 年)	30	30
3-4 年 (含 4 年)	50	50
4-5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

(十) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它使存货达到目前场所和状态所发生的支出。领用或发出存货，采用加权平均法计算确定；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分

不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十二) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

采用权益法时,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,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,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)。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.70
运输工具	5	3	19.40
办公及电子设备	3-5	3	32.33-19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;(2) 承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)];(4) 承租人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 [90%以上(含 90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)];(5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账,按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十六）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权和专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件使用权	10

项目	摊销年限 (年)
专利技术	10
商标权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销,本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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提出给予补偿,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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计

入当期损益。

（二十三）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务、出租房屋	17.00%、16.00%、6.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
土地使用税	实际占用的土地面积	8元/m ²

注：2018年5月1日前，本公司销售货物按17.00%缴纳增值税，2018年5月1日及以后销售货物按16.00%缴纳增值税；本公司提供技术服务，按6.00%缴纳增值税；本公司出租房屋，按5%缴纳增值税。本公司的分公司上海永锦电气技术股份有限公司台州分公司的城

市维护建设税税率为7.00%。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司2015年10月30日取得高新技术企业证书，证书编号GR201531000911，享受15%的企业所得税税率。预计本公司2018年10-12月将进行高新技术企业证书复评工作。2018年上半年企业所得税仍按15%的税率计算。

五、会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计估计的变更

本公司报告期末发生会计估计的变更事项。

2. 前期会计差错更正

本公司报告期末发生前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	30,009.01	94,453.36
银行存款	36,096,119.81	17,683,591.14
其他货币资金	13,722,732.77	13,090,598.80
<u>合计</u>	<u>49,848,861.59</u>	<u>30,868,643.30</u>

(2) 期末存在保证金等对使用有限制款项为13,722,732.77元，其中票据保证金9,994,622.87元，保函保证金3,728,109.90元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	320,000.00	
商业承兑汇票		177,479.94
<u>合计</u>	<u>320,000.00</u>	<u>177,479.94</u>

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,550,640.00		
商业承兑汇票	508,283.39		
<u>合计</u>	<u>2,058,923.39</u>		

(3) 应收账款分类列示

类别	期末余额		坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面净值
	金额	占总额比例 (%)			
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					
其中：账龄组合	110,269,838.02	100.00	7,018,126.43	6.36	103,251,711.59
其他组合					
<u>组合小计</u>	<u>110,269,838.02</u>	<u>100.00</u>	<u>7,018,126.43</u>	<u>6.36</u>	<u>103,251,711.59</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>110,269,838.02</u>	<u>100.00</u>	<u>7,018,126.43</u>	<u>6.36</u>	<u>103,251,711.59</u>

续

类别	期初余额		坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面净值
	金额	占总额比例 (%)			
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					

类别	期初余额			坏账准备计提比例 (%)	账面净值
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备		
其中：账龄组合	89,411,211.37	100.00	6,350,702.26	7.10	83,060,509.11
其他组合					
组合小计	<u>89,411,211.37</u>	<u>100.00</u>	<u>6,350,702.26</u>	<u>7.10</u>	<u>83,060,509.11</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>89,411,211.37</u>	<u>100.00</u>	<u>6,350,702.26</u>	<u>7.10</u>	<u>83,060,509.11</u>

(4) 应收账款组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	104,217,506.00	5,210,875.30	5.00
1-2年(含2年)	4,150,647.96	415,064.80	10.00
2-3年(含3年)	384,436.15	115,330.85	30.00
3-4年(含4年)	361,638.63	180,819.32	50.00
4-5年(含5年)	297,865.59	238,292.47	80.00
5年以上	857,743.69	857,743.69	100.00
合计	<u>110,269,838.02</u>	<u>7,018,126.43</u>	

(5) 期末应收款项中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	年限	占应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网浙江省电力有限公司	货款	17,861,773.41	1年以内	16.20	893,088.67
国网山东省电力公司物资公司	货款	8,082,809.78	1年以内	7.33	404,140.49
国网安徽省电力有限公司物资分公司	货款	4,826,287.52	1年以内	4.38	241,314.38
仙居县恒信电力有限公司	货款	3,817,282.50	1年以内	3.46	190,864.13
国网北京市电力公司	货款	3,735,408.18	1年以内	3.39	186,770.41
合计		<u>38,323,561.39</u>		<u>34.76</u>	<u>1,916,178.08</u>

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,995,759.20	71.42	1,875,112.59	71.76
1-2年 (含2年)	1,598,725.61	28.58	737,990.61	28.24
<u>合计</u>	<u>5,594,484.81</u>	<u>100.00</u>	<u>2,613,103.20</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	性质
广东中联电缆集团有限公司	非关联方	1,503,501.90	1年以内	材料款
中国电力科学研究院武汉分院	非关联方	1,000,000.00	1-2年	研发费
洪泽鸿亦铝业有限公司	非关联方	518,125.61	1-2年	材料款
瑞安市新业电工机械有限公司	非关联方	416,100.00	1年以内	设备款
浙江万马电缆有限公司	非关联方	317,449.20	1年以内	材料款
<u>合计</u>		<u>3,755,176.71</u>		

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额			账面净值
		比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
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					
其中：账龄组合	160,851.59	2.21	111,333.23	69.21	49,518.36
其他组合	7,122,909.98	97.79			7,122,909.98
<u>组合小计</u>	<u>7,283,761.57</u>	<u>100.00</u>	<u>111,333.23</u>	<u>1.53</u>	<u>7,172,428.34</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款					
<u>合计</u>	<u>7,283,761.57</u>	<u>100.00</u>	<u>111,333.23</u>	<u>1.53</u>	<u>7,172,428.34</u>

(续上表)

类别	金额	期初余额		计提比例(%)	账面净值
		比例 (%)	坏账准备		
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					
其中：账龄组合	175,727.00	1.85	87,863.50	50.00	87,863.50
其他组合	9,324,343.98	98.15			8,324,343.98
组合小计	<u>9,500,070.98</u>	<u>100.00</u>	<u>87,863.50</u>	<u>0.92</u>	<u>9,412,207.48</u>
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	<u>9,500,070.98</u>	<u>100.00</u>	<u>87,863.50</u>	<u>0.92</u>	<u>9,412,207.48</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	52,124.59	2,606.23	5.00
5年以上	108,727.00	108,727.00	100.00
合计	<u>160,851.59</u>	<u>111,333.23</u>	

(3) 组合中，按照其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例(%)	计提理由
保证金	6,058,077.45			预计未来现金流量现值不低于账面价值
备用金	860,470.46			预计未来现金流量现值不低于账面价值
其他	204,362.07			预计未来现金流量现值不低于账面价值
合计	<u>7,122,909.98</u>			

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,058,077.45	8,701,463.11
质保金	160,851.59	175,727.00
备用金	860,470.46	350,928.34
其他	204,362.07	271,952.53

合计

7,283,761.57

9,500,070.98

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比(%)	坏账准备 期末余额
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金	857,038.00	1-2年	11.77	
国网河北招标有限公司	保证金	482,334.00	1年以内	6.62	
江苏天源招标有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	5.49	
温州普华工程招标咨询有限公司	保证金	346,443.01	1年以内	4.76	
国网物资有限公司	保证金	230,020.00	1-2年	3.16	
<u>合计</u>		<u>2,315,835.01</u>		<u>31.80</u>	

5. 存货

(1) 分类列示

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	9,432,579.91		9,432,579.91	6,165,878.93		6,165,878.93
在产品	3,645,376.20		3,645,376.20	7,325,643.01		7,325,643.01
库存商品	23,273,102.85		23,273,102.85	14,913,959.32		14,913,959.32
其他	92,597.24		92,597.24	43,448.98		43,448.98
<u>合计</u>	<u>36,443,656.20</u>		<u>36,443,656.20</u>	<u>28,448,930.24</u>		<u>28,448,930.24</u>

(2) 存货跌价准备

报告期内，本公司存货无减值迹象，未计提存货跌价准备。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		2,560.16
<u>合计</u>		<u>2,560.16</u>

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	27,919,045.22	956,307.39	14,000.00	28,861,352.61
其中：房屋建筑物	1,159,686.03			1,159,686.03
机器设备	18,150,670.41	908,534.56	14,000.00	19,045,204.97
运输工具	3,259,804.78			3,259,804.78
办公及电子设备	5,348,884.00	47,772.83		5,396,656.83
二、累计折旧合计	17,064,330.18	1,332,641.55	10,713.76	18,386,257.97
其中：房屋建筑物	1,124,895.45			1,124,895.45
机器设备	12,014,147.83	1,056,826.55	10,713.76	13,060,260.62
运输工具	1,463,889.52	197,091.52		1,660,981.04
办公及电子设备	2,461,397.38	78,723.48		2,540,120.86
三、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
四、账面价值合计	10,854,715.04			10,475,094.64
其中：房屋建筑物	34,790.58			34,790.58
机器设备	6,136,522.58			5,984,944.35
运输工具	1,795,915.26			1,598,823.74
办公及电子设备	2,887,486.62			2,856,535.97

注：公司台州厂房抵押于台州银行股份有限公司获取670.00万元的最高额抵押合同，抵押期限自2017年6月27日至2020年6月26日。2018年6月抵押合同已提前终止。

8. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
嘉善工厂	15,615,427.77		14,612,027.11	
台州新厂区	2,077,734.17		969,362.60	
合计	17,693,161.94		15,581,389.71	

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产 额	其他 减少 额	工程累计投 入占预算的 比例 (%)
嘉善工厂	55,000,000.00	14,612,027.11	1,003,400.66			28.39
台州新厂区建设	5,000,000.00	969,362.60	1,108,371.57			41.55

接上表:

工程进度	累计利息资本 化金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	期末余额
28.39				自筹资金	15,615,427.77
41.55				自筹资金	2,077,734.17

9. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>2,997,865.90</u>	<u>85,666.04</u>		<u>3,083,531.94</u>
其中:土地使用权	1,921,452.06			1,921,452.06
专利技术	6,150.00			6,150.00
软件使用权	1,060,423.81	85,666.04		1,146,089.85
商品使用权	9,840.03			9,840.03
二、累计摊销额合计	<u>338,235.78</u>	<u>73,689.96</u>		<u>411,925.74</u>
其中:土地使用权	148,371.37	17,093.28		165,464.65
专利技术	5,550.00	300.00		5,850.00
软件使用权	175,914.41	55,816.68		231,731.09
商品使用权	8,400.00	480.00		8,880.00
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中:土地使用权				
专利技术				
软件使用权				
商品使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>2,659,630.12</u>			<u>2,671,606.20</u>
其中:土地使用权	1,773,080.69			1,755,987.41
专利技术	600.00			300.00
软件使用权	884,509.40			914,358.76
商品使用权	1,440.03			960.03

注：2018年1-6月的摊销额为73,689.96元。

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
五车间装修费	105,994.49		14,930.34		91,064.15
<u>合计</u>	<u>105,994.49</u>		<u>14,930.34</u>		<u>91,064.15</u>

11. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,129,459.66	1,069,418.95	6,438,565.76	965,784.87
<u>合计</u>	<u>7,129,459.66</u>	<u>1,069,418.95</u>	<u>6,438,565.76</u>	<u>965,784.87</u>

12. 短期借款

票据种类	期末余额	期初余额
抵押担保借款	3,500,000.00	
<u>合计</u>	<u>3,500,000.00</u>	

因公司业务经营发展需要，公司向台州银行股份有限公司椒江支行申请不超过人民币3100万元综合授信业务并签署相应的最高额抵押合同，贷款用途为公司业务经营，担保期限为3年。该融资事项由关联方台州市顺升模具有限公司以其自有房地产提供全额连带责任保证担保。属短期流动资金借款。

13. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,989,246.60	18,785,049.90
<u>合计</u>	<u>19,989,246.60</u>	<u>18,785,049.90</u>

(2) 应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	42,773,058.07	38,534,690.92
应付设备款	753,673.77	575,423.00

项目	期末余额	期初余额
其他	22,500.00	10,000.00
<u>合计</u>	<u>43,549,231.84</u>	<u>39,120,113.92</u>

(3) 本公司期末无账龄超过1年的重要应付账款。

14. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,183,034.59	3,394,870.96
<u>合计</u>	<u>12,183,034.59</u>	<u>3,394,870.96</u>

(2) 本公司期末无账龄超过1年的重要预收账款。

15. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	383,721.00	5,478,549.56	5,461,350.30	400,920.26
离职后福利中-设定提存计划负债		621,893.14	621,893.14	
<u>合计</u>	<u>383,721.00</u>	<u>6,100,442.70</u>	<u>6,083,243.44</u>	<u>400,920.26</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	331,927.10	4,800,860.95	4,783,661.69	349,126.36
二、职工福利费		170,438.50	170,438.50	
三、社会保险费		<u>342,601.11</u>	<u>342,601.11</u>	
其中：1. 医疗保险费		299,146.14	299,146.14	
2. 工伤保险费		14,828.49	14,828.49	
3. 生育保险费		28,626.48	28,626.48	
四、住房公积金		164,649.00	164,649.00	
五、工会经费和职工教育经费	51,793.90			51,793.90
<u>合计</u>	<u>383,721.00</u>	<u>5,478,549.56</u>	<u>5,461,350.30</u>	<u>400,920.26</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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		605,459.80	605,459.80	
2. 失业保险费		16,433.34	16,433.34	
<u>合计</u>		<u>621,893.14</u>	<u>621,893.14</u>	

16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,568,340.76	2,037,327.19
2. 增值税	204,431.44	3,121,785.88
3. 城市维护建设税	12,526.70	147,829.13
4. 教育费附加	10,854.76	146,612.58
5. 代扣代缴个人所得税	7,610.12	4,541.76
6. 其他	3,227.13	110.30
<u>合计</u>	<u>2,806,990.91</u>	<u>5,458,206.84</u>

17. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来借款	14,450,302.16	14,689,355.47
工程款	140,697.00	1,065,540.00
代垫款		338,517.13
押金及保证金	500,000.00	67,210.00
应付运费		5,515.62
暂收定增投资款	25,123,200.00	
其他	751,150.93	389,555.64
<u>合计</u>	<u>40,965,350.09</u>	<u>16,555,693.86</u>

根据2018年第四次临时股东大会决议以及股份认购合同,公司以非公开发行方式向陈永仁、上海永锦电气集团有限公司、阮锦飞、陈晔及陈聪分别发行股票10,415,660.00股、5,234,001.00股、3,611,460.00股、837,439.00股及837,440.00股,每股面值人民币1元,发行价格为人民币1.20元,均为现金认购,实施本次非公开发行后,增加注册资本人民币20,936,000.00元,增加股本人民币20,936,000.00元,变更后的注册资本为人民币

111,080,000.00元，变更后的股本为人民币111,080,000.00元。截止2018年6月30日，已收到本次非公开发行的股权认购款25,123,200.00元，但在中国股权登记公司的手续尚未办理完结，暂列入“其他应付款-暂收定增投资款”。

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

18. 股本

投资者名称	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
陈永仁	23,850,600.00		4,770,120.00		-3,769,000.00	1,001,120.00	24,851,720.00
上海永锦电气集团有限 公司	18,779,999.00		3,756,000.00			3,756,000.00	22,535,999.00
台州永锦股权投资管理 中心(有限 合伙)	13,521,600.00		2,704,320.00		3,769,000.00	6,473,320.00	19,994,920.00
阮锦飞	12,958,200.00		2,591,640.00			2,591,640.00	15,549,840.00
陈聪	3,004,800.00		600,960.00			600,960.00	3,605,760.00
陈晔	3,004,801.00		600,960.00			600,960.00	3,605,761.00
合计	75,120,000.00		1,5024,000.00			1,5024,000.00	90,144,000.00

“其他”项目说明：陈永仁先生分别于2018年5月28日至31日采用盘后协议及集合竞价转让方式转让股份共计3,769,000.00股给台州永锦股权投资管理中心（有限合伙）。

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	996,517.83			996,517.83
合计	996,517.83			996,517.83

20. 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	4,008,174.47			4,008,174.47
合计	4,008,174.47			4,008,174.47

21. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	20,928,598.88	18,965,316.56
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	20,928,598.88	18,965,316.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,183,422.94	18,888,199.39
减：提取法定盈余公积		1,900,917.07
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	15,024,000.00	15,024,000.00
期末未分配利润	<u>16,088,021.82</u>	<u>20,928,598.88</u>

22. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	133,092,847.52	101,199,692.90
其他业务收入	1,617,764.57	942,652.09
合计	<u>134,710,612.09</u>	<u>102,142,344.99</u>
主营业务成本	106,406,766.93	79,745,651.35
其他业务成本		
合计	<u>106,406,766.93</u>	<u>79,745,651.35</u>

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	208,071.67	91,664.41	5%、7%
教育费附加	196,896.07	84,265.11	3%、2%
土地使用税	11,283.90	11,283.90	8元/m ²
房产税	78,685.71	85,275.68	
印花税	167,093.03	50,080.00	
其他		14,113.38	1%、其他
合计	<u>662,030.38</u>	<u>336,682.48</u>	

24. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,561,143.08	2,014,677.32
投标费用	1,116,648.30	1,332,770.04
职工薪酬	1,440,397.07	1,260,381.8
运输费	1,160,903.19	1,002,811.85
业务招待费	1,258,585.82	1,171,888.08
广告及宣传费	44,034.91	88,367.20
劳动保险费	51,714.42	
折旧与摊销	52,398.86	43,252.71
电话费	17,253.90	12,489.94
其他费用	279,474.74	311,663.84
<u>合计</u>	<u>7,982,554.29</u>	<u>7,238,302.78</u>

25. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,529,833.90	1,615,142.64
办公费	301,740.23	316,906.73
固定资产折旧	226,302.62	155,928.83
中介机构费	336,482.31	234,721.13
差旅费	141,947.26	148,385.35
汽车费用	142,644.83	161,744.83
业务招待费	274,044.64	66,980.97
无形资产摊销	73,689.96	54,451.73
修理费	12,578.48	1,000.00
电话费	60,071.12	14,704.62
其他费用		71,951.79
<u>合计</u>	<u>3,099,335.35</u>	<u>2,841,918.62</u>

26. 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	395,776.60	383,633.84
培训费	500.00	2,830.19

费用性质	本期发生额	上期发生额
材料费	2,754,373.11	2,367,072.22
折旧费	161,831.03	59,542.97
差旅费	198,348.74	144,318.29
会务	32,905.00	8,454.09
办公费	9,910.28	3,468.63
检验检测费	168,733.48	135,333.86
其他	28,297.87	131,573.81
<u>合计</u>	<u>3,750,676.11</u>	<u>3,236,227.90</u>

27. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息收入	109,320.42	130,188.98
利息支出	33,887.00	
手续费及其他	26,878.23	28,787.62
<u>合计</u>	<u>-48,555.19</u>	<u>-101,401.36</u>

28. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	675,120.65	1,256,523.66
<u>合计</u>	<u>675,120.65</u>	<u>1,256,523.66</u>

29. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额（上期同口径）
科技企业扶持补贴资金		1,890,000.00
自主品牌建设扶持资金		
创建专家工作站及服务子站补贴		
百颗星奖励	10,000.00	50,000.00
<u>合计</u>	<u>10,000.00</u>	<u>1,940,000.00</u>

30. 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
-----	-------	-------	---------------

1. 政府补助

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
2. 非流动资产毁损报废利得	1,841.97		1,841.97
3. 其他	1,001.94		1001.94
<u>合计</u>	<u>2,843.91</u>		<u>2,843.91</u>

31. 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
1. 公益性捐赠支出	98,000.00		98,000.00
2. 非流动资产毁损报废损失			
3. 罚款及滞纳金		1,945.14	
4. 其他	450.00		450.00
<u>合计</u>	<u>98,450.00</u>	<u>1,945.14</u>	<u>98,450.00</u>

32. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	1,913,654.54	481,264.82
其中：当期所得税	2,017,288.62	598,388.04
递延所得税	-103,634.08	-117,123.22

33. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款项		
保证金退还	7,143,531.60	4,466,654.32
收财政补贴	10,000.00	1,940,000.00
利息收入	109,320.42	130,188.98
其他	970,436.20	1,111,493.32
<u>合计</u>	<u>8,233,288.22</u>	<u>7,648,336.62</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,361,171.47	8,258,246.35
付往来款项		
付金融机构手续费	26,878.23	28,787.62
罚款及其他支出	98,450.00	1,945.14
付保证金	4,500,145.94	5,388,073.70
<u>合计</u>	<u>12,986,645.64</u>	<u>13,677,052.81</u>

34. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,183,422.94	9,045,229.60
加：资产减值准备	675,120.65	1,256,523.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,332,641.55	1,072,969.24
无形资产摊销	73,689.96	54,581.73
长期待摊费用摊销	14,930.34	
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）	33,887.00	-101,401.36
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）	-103,634.08	-117,123.22
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）	-7,994,725.96	-13,010,196.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,707,458.98	-13,975,525.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,102,670.13	-4,507,486.9
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-8,389,456.45</u>	<u>-20,282,428.84</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		

项目	本期发生额	上期发生额
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	36,126,128.82	4,962,573.38
减：现金的期初余额	17,778,044.50	17,373,820.44
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	18,348,084.32	-12,411,247.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>36,126,128.82</u>	<u>17,778,044.50</u>
其中：1. 库存现金	30,009.01	404,224.06
2. 可随时用于支付的银行存款	36,096,119.81	17,373,820.44
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35. 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	9,994,622.87	票据保证金
货币资金	3,728,109.90	保函保证金
<u>合计</u>	<u>13,722,732.77</u>	

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
永锦电气科技有限公司	浙江省	浙江省	电气机械和器材制造业	100.00		100.00	购买

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。本公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险及流动风险。

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款及应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险,本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险,并制定相应程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司的其他金融资产包括货币资金及其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

2. 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时,本公司财务部门通过监控现金及现金等价物余额及对未来现金流量的预测,确保本公司拥有充足的现金及现金等价物以偿还到期债务。

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准:一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

3. 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
台州市永锦电器有限公司	同一实际控制人
上海永锦新能源科技有限公司	同一实际控制人
上海永锦电气集团有限公司	本公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
台州市顺升模具有限公司	同一实际控制人
阮锦飞	本公司股东
陈永仁	本公司的实际控制人
陈聪	其他关联方

4. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海永锦电气集团有限公司	采购商品	328,897.87	343,133.42
上海永锦电气集团有限公司	租赁	324,000.00	432,000.00
台州市永锦电器有限公司	采购商品		
上海永锦电气集团有限公司	销售商品		4,235.00
<u>合计</u>		<u>652,897.87</u>	<u>779,368.42</u>

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海永锦电气集团有限公司	本公司	办公楼、厂房	2014-1-1	2023-12-31	市场价	324,000.00	432,000.00
<u>合计</u>						<u>324,000.00</u>	<u>432,000.00</u>

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
台州市永锦电器有限公司、阮锦飞、陈永仁	本公司	18,785,049.90	2017.7.13	2018.6.4	是
台州市顺升模具有限公司	本公司	31,000,000.00	2018.6.7	2021.8.7	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
阮锦飞	14,450,302.16	2017.1.3	2018.12.31	注

注：2017年1月3日，本公司与股东阮锦飞签订《借款协议》，约定：为满足公司正常经营发展需要，向股东阮锦飞借款不超过2,500.00万元用于补充公司流动资金，股东阮锦飞自愿放弃每次借款利息。

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	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	上海永锦电气集团有限公司	3,000.00			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付票据及应付账款	上海永锦电气集团有限公司		575,706.90
应付票据及应付账款	台州市永锦电器有限公司	1,013,936.00	1,013,936.00
其他应付款	阮锦飞	14,450,302.16	14,187,839.16
其他应付款	台州市永锦电器有限公司	391,727.53	338,517.13

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 根据2018年第四次临时股东大会决议以及股份认购合同，公司以非公开发行方式向陈永仁、上海永锦电气集团有限公司、阮锦飞、陈晔及陈聪分别发行股票10,415,660.00股、5,234,001.00股、3,611,460.00股、837,439.00股及837,440.00股，每股面值人民币1元，发行价格为人民币1.20元，均为现金认购，实施本次非公开发行后，增加注册资本人民币20,936,000.00元，增加股本人民币20,936,000.00元，变更后的注册资本为人民币111,080,000.00元，变更后的股本为人民币111,080,000.00元。2018年6月30日前，已收到

本次非公开发行的股权认购款25,123,200.00元，截止2018年8月21日，公司已在中国股权登记公司办理完股权登记手续。

十三、其他重要事项

1. 债务重组

公司无需要在财务报表附注中说明的债务重组。

2. 资产置换

(1) 非货币性资产交换

公司无需要在财务报表附注中说明的非货币资产交换。

(2) 其他资产置换

公司无需要在财务报表附注中说明的其他资产置换。

3. 年金计划

公司无需要在财务报表附注中说明的年金计划。

十四、母公司财务报表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	320,000.00	
商业承兑汇票		177,479.94
<u>合计</u>	<u>320,000.00</u>	<u>177,479.94</u>

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,550,640.00		
商业承兑汇票	508,283.39		
<u>合计</u>	<u>2,058,923.39</u>		

(3)、应收账款分类列示

类别	期末余额			坏账准备计提比例 (%)	账面净值
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备		
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					
其中：账龄组合	110,269,838.02	100.00	7,018,126.43	6.36	103,251,711.59
其他组合					
组合小计	<u>110,269,838.02</u>	<u>100.00</u>	<u>7,018,126.43</u>	<u>6.36</u>	<u>103,251,711.59</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>110,269,838.02</u>	<u>100.00</u>	<u>7,018,126.43</u>	<u>6.36</u>	<u>103,251,711.59</u>

续

类别	期初余额			坏账准备计提比例 (%)	账面净值
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备		
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					
其中：账龄组合	89,411,211.37	100.00	6,350,702.26	7.10	83,060,509.11
其他组合					
组合小计	<u>89,411,211.37</u>	<u>100.00</u>	<u>6,350,702.26</u>	<u>7.10</u>	<u>83,060,509.11</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>89,411,211.37</u>	<u>100.00</u>	<u>6,350,702.26</u>	<u>7.10</u>	<u>83,060,509.11</u>

(4) 应收账款组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	104,217,506.00	5,210,875.30	5.00
1-2年(含2年)	4,150,647.96	415,064.80	10.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
2-3年(含3年)	384,436.15	115,330.85	30.00
3-4年(含4年)	361,638.63	180,819.32	50.00
4-5年(含5年)	297,865.59	238,292.47	80.00
5年以上	857,743.69	857,743.69	100.00
合计	110,269,838.02	7,018,126.43	

(5) 期末应收款项中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	年限	占应收款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
国网浙江省电力有限公司	货款	17,861,773.41	1年以内	16.20	893,088.67
国网山东省电力公司物资公司	货款	8,082,809.78	1年以内	7.33	404,140.49
国网安徽省电力有限公司物资分公司	货款	4,826,287.52	1年以内	4.38	241,314.38
仙居县恒信电力有限公司	货款	3,817,282.50	1年以内	3.46	190,864.13
国网北京市电力公司	货款	3,735,408.18	1年以内	3.39	186,770.41
合计		38,323,561.39		34.75	1,916,178.08

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		计提比例 (%)	账面净值
		比例 (%)	坏账准备		
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					
其中：账龄组合	160,851.59	2.21	111,333.23	69.21	49,518.36
其他组合	6,227,909.98	97.79			6,227,909.98
组合小计	6,388,761.57	100.00	111,333.23	1.74	6,277,428.34
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	6,388,761.57	100.00	111,333.23	1.74	6,277,428.34

(续上表)

类别	金额	期初余额		计提比例 (%)	账面净值
		比例 (%)	坏账准备		
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					
其中：账龄组合	175,727.00	2.00	87,863.50	50.00	87,863.50
其他组合	8,589,343.98	98.00			8,589,343.98
组合小计	<u>8,765,070.98</u>	<u>100.00</u>	<u>87,863.50</u>	<u>1.00</u>	<u>8,677,207.48</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
收款					
合计	<u>8,765,070.98</u>	<u>100.00</u>	<u>87,863.50</u>	<u>1.00</u>	<u>8,677,207.48</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	52,124.59	2,606.23	5.00
5年以上	108,727.00	108,727.00	100.00
合计	<u>160,851.59</u>	<u>111,333.23</u>	

(3) 组合中，按照其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
保证金	5,163,077.45			预计未来现金流量现值不低于账面价值
备用金	860,470.46			预计未来现金流量现值不低于账面价值
其他	204,362.07			预计未来现金流量现值不低于账面价值
合计	<u>6,227,909.98</u>			

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	5,163,077.45	7,966,463.11
质保金	160,851.59	175,727.00
备用金	860,470.46	350,928.34
其他	204,362.07	271,952.53
合计	<u>6,388,761.57</u>	<u>8,765,070.98</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比(%)	坏账准备 期末余额
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金	857,038.00	1-2年	13.41	
国网河北招标有限公司	保证金	482,334.00	1年以内	7.55	
江苏天源招标有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	6.28	
温州普华工程招标咨询有限公司	保证金	346,443.01	1年以内	5.42	
国网物资有限公司	保证金	230,020.00	1-2年	3.60	
<u>合计</u>		<u>2,315,835.01</u>			

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
永锦电气科技有限公司	16,620,000.00	200,000.00	
<u>合计</u>	<u>16,620,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		16,820,000.00	
		<u>16,820,000.00</u>	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	133,092,847.52	101,199,692.90
其他业务收入	1,617,764.57	942,652.09
<u>合计</u>	<u>134,710,612.09</u>	<u>102,142,344.99</u>
主营业务成本	106,406,766.93	79,745,651.35
其他业务成本		
<u>合计</u>	<u>106,406,766.93</u>	<u>79,745,651.35</u>

十五、补充资料

1. 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	9.59	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.67	0.11	0.11

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	10,000.00	1,940,000.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,606.90	-1,945.14
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-85,606.90	1,938,054.86
减：所得税影响金额	-2,841.04	290,708.23
扣除所得税影响后的非经常性损益	-82,765.86	1,647,346.63
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-82,765.86	1,647,346.63
归属于少数股东的非经常性损益		

上海永锦电气技术股份有限公司

二〇一八年八月二十一日