



瑞恩电气

NEEQ : 832285

江苏瑞恩电气股份有限公司

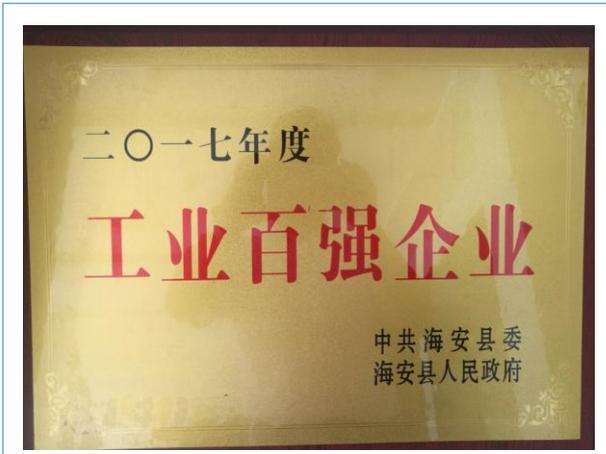
Jiangsu Ryan Electrical Stock Co.,Ltd



半年度报告

2018

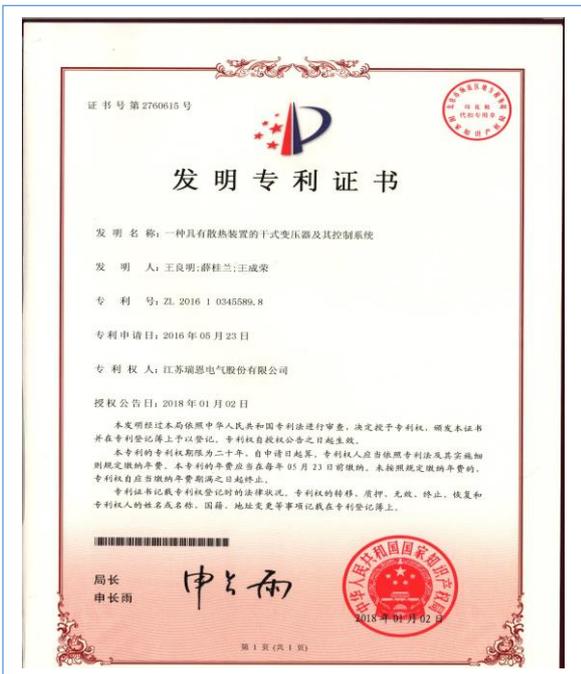
公司半年度大事记



公司连续 7 年荣获海安市
“工业百强企业”称号



公司获得海安市高新区“领
军企业”称号



公司一种具有散热装置的干
式变压器获得发明专利授权



公司智能电力变压器获得发
明专利授权

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	11
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	江苏瑞恩电气股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月至6月
报告期末	指	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
公司章程	指	江苏瑞恩电气股份有限公司章程
股东大会、股东会	指	江苏瑞恩电气股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏瑞恩电气股份有限公司董事会
监事会	指	江苏瑞恩电气股份有限公司监事会
海奥公司	指	南通海奥机电科技有限公司
川财证券	指	川财证券有限责任公司
立信中联	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人王良明、主管会计工作负责人薛桂兰及会计机构负责人（会计主管人员）薛桂兰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	公司档案室
备查文件	会议记录

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏瑞恩电气股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Ryan Electrical Stock Co., Ltd
证券简称	瑞恩电气
证券代码	832285
法定代表人	王良明
办公地址	江苏海安市黄海大道西 229 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	于爱华
是否通过董秘资格考试	是
电话	15371760618
传真	051388783299
电子邮箱	764633235qq.com
公司网址	http://www.redq.cc/
联系地址及邮政编码	江苏海安黄海大道西 229 号 226600
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	江苏海安

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	2007-6-20
挂牌时间	2015-04-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-38-382-3821- 变压器、整流器和电感器制造
主要产品与服务项目	节能型变压器等输配电设备的研发、设计、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王良明
实际控制人及其一致行动人	王良明

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	91320620066272768A	否

注册地址	江苏省海安黄海大道西 229 号	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	川财证券	
主办券商办公地址	中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区交子大道 177 号中海国际中心 B 座 17 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	110,086,846.21	88,029,802.64	25.06%
毛利率	24.76%	25.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,579,813.42	2,640,129.31	187.1%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,533,732.04	1,995,651.58	227.40%
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）	9.33%	3.05%	-
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）	8.04%	3.46%	-
基本每股收益	0.13	0.04	225%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	232,224,239.06	245,308,326.91	-5.33%
负债总计	143,568,081.82	163,871,274.76	-12.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,011,439.52	77,431,626.10	9.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.29	9.79%
资产负债率（母公司）	61.82%	67.03%	-
资产负债率（合并）	61.33%	66.80%	-
流动比率	1.02	0.96	-
利息保障倍数	4.43	2.59	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,968,064.44	-5,995,005.12	149.51%
应收账款周转率	1.09	0.97	-
存货周转率	3.96	4.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.33%	9.21%	-

营业收入增长率	25.06%	15.93%	-
净利润增长率	210.24%	-38.09%	-

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	60,000,000	60,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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

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
应收票据及应收账款	0	99,045,307.53		
应收票据	930,000	0		
应收账款	98,115,307.53	0		
应付票据及应付账款	0	56,240,851.90		
应付票据	11,300,000.00	0		
应付账款	44,940,951.90	0		
管理费用	11,900,152.08	7,952,873.08		
研发费用	0	3,947,279.00		

（一） 关于会计政策变更

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

1、 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”

2、 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响

3、对财务报表的影响数如上表

（二）关于会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（三）关于重要前期差错更正

本报告期未发生重要前期差错更正事项。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是专业从事节能型输配电设备制造，为电网系统提供安全、高效、节能、环保的电力设备和技术解决方案的综合服务供应商。公司的主营业务是节能型变压器等输配电设备的研发、设计、生产和销售。目前，公司新产品市场不断扩大，已覆盖华东、华南、华中、西北及西南地区，在国家电网和南方电网等电力系统中持网运行，其质量和服务得到顾客的肯定和好评。公司依托经验丰富的生产团队和研究开发团队，通过直销、电商平台等模式为客户提供安全、高效、节能、环保的电力设备和技术解决方案来获取收入、利润和现金流。

公司商业模式目前未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期末，公司在国内制造业不景气的环境下，资产、收入和利润较去年同期有较大幅度增长，公司资产总额为 232,224,239.06 元，比上年期末减少了 13,084,087.85 元，减少了 5.33%；公司实现营业收入 110,086,846.21 元，比上年同期增长了 25.06%，净利润为 7,219,105.1 元，较去年同期增长 187.1%；公司经营活动产生的现金流量净额 2,968,064.44 元，较上年同期增加了 8,963,069.56 元，主要系因销售收入增加所致。

报告期内，公司经营层认真学习探讨国家十三五规划和“一带一路”的国家开发政策，结合公司实际情况，制定了符合公司发展的战略规划 and 经营计划，积极开拓市场，提高市场占有率。

目前，公司的销售水平、客户服务质量都得到提升，并取得良好的经营业绩。公司业绩逆势发展，源于一是适时进行基础建设投入，新厂区的正式使用，解决了公司产能不足的瓶颈，使生产工序流程更加完善、资源配置更加合理，各项管理更加方便，生产效率得到较大的提高；二是内部管理的完善，公司与北京某咨询管理公司达成合作协议，结合瑞恩电气的实际情况，完善了流程管理手册和岗位职责，使职责进一步明确、流程进一步规范，有力推进了公司的管理更上一个台阶。新实施的人才激励机制和全员绩效管理，充分发挥了人员的积极性和潜能，促进公司生产能力和研发能力的大幅度提高。三是生产与科研技术的融合，不断加强企业科技创新能力，加大研发投入力度，优化生产工艺流程和装备技术，提高生产效率，降低生产成本，提升公司产品综合竞争力，上半年申报专利四项，获得发明专利授权一项。四是注重人才的培养和引进，公司高度重视内部一线职工继续教育，组织开展技能比武活动，利用上市的优势和知名度，不断培养技术人员加入公司研发团队，进一步优化了公司研发团队结构，实现 6S 管理，不断强化生产现场的管理和协调。五是公司严把质量关，通过了质量管理体系（ISO9001）、环境管理体系（ISO14001）、职业健康安全管理体系（OHSAS18001）、计量合格确认和 PCCC 节能产品等国家级认证，中国人寿公司为产品质量进行了承保。公司销售市场在不断扩大，目前，在全国 30 多个省市自治区建立了 100 多家销售分支机构，其质量和服务得到顾客的肯定和好评。六是公司发展注重企业文化建设，本着“以质量求生存，以信誉求发展，不断超越顾客的期望和要求”经营宗旨，“瑞恩”商标被评为江苏省著名商标，同时，“瑞恩牌”干式变压器跃居南通名牌产品行列。公司取得了“江苏省高新技术企业”、“江苏省民营科技企业”、省“守合同重信用企业”、“江苏省企业信用管理贯标证书”和“江苏省优秀侨资企业”等荣誉。

报告期内，公司业务、产品和服务无重大变化。

三、 风险与价值

(1) 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人王良明直接持有公司 91.53%的股权。此外，王良明担任公司董事长和总经理，能够对公司的决策、管理及监督施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股地位对重大事项施加影响，从而使公司决策存在偏离中小股东最佳利益的风险。

已经采取的风险管理措施：公司已建立完善的三会议事程序，通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等治理细则，“三会”及相关管理人员的权责通过一系列制度得到明确，以监督其按规定切实履行职责，保证公司及公司其他股东利益不受侵害。

(2) 应收账款回收风险

报告期内，公司应收账款余额较大。报告期期末公司应收账款账面净额为 92,036,120.61 元，较去年年末减少 6,079,186.92 元。虽然公司多数客户具有良好的信誉，公司正加大力度回笼应收帐款，并且公司遵循谨慎性原则计提了较为充分的坏账准备，但随着公司未来业务规模的扩大，应收账款可能持续保持在较高水平，公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。

已经采取的风险管理措施：公司对客户进行信用审核，选择信誉度较好的客户进行合作；采取分级定价的方法鼓励客户预付货款；按要求计提坏账准备金。

(3) 原材料价格波动风险

公司原材料主要包括硅钢片、铜材和铝材等。报告期内，原材料成本占产品成本均在 75%以上，占比较高。因此，原材料价格变动对公司经营业绩有重大影响。如果公司不能合理安排采购以控制原材料价格波动的影响，并及时调整产品价格传导成本压力，将对公司盈利能力产生不利影响。

已经采取的风险管理措施：公司将进一步完善ERP管理系统，强化材料使用的过程管理，特别是原材料价格走低的时候，尽量压缩原材料和产成品的库存，将原材料价格波动的影响降低。

(4) 对外担保金额较大的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司为江苏亚威变压器有限公司、海安县天星电工材料有限公司、南通市百威电气有限公司提供担保，担保方式均为连带责任担保，担保金额合计为 5,500 万元，虽然上述被担保人的经营状况与财务状况良好，具有较强的偿债能力及较好的银行信誉度。但如果个别被担保人经营情况发生不利变化，导致不能按期偿还银行借款，公司将承担连带保证责任。公司将进一步优化资金结构，逐步减少对外担保金额。

已经采取的风险管理措施：公司加强对外担保的审批流程；加快土地及房产证的办理工作，改信用贷款为抵押贷款，从而减少银行贷款的互相担保的情形发生；同时也积极与各投资机构、金融结构加强合作，获得外来资金的支持。

四、 企业社会责任

公司工会设立互助基金，公司每年提取一定比例的救助基金，对有需要的职工进行帮扶。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
江苏亚威变压器有限公司	15,000,000	2018年1月23日至 2019年1月24日	保证	连带	是	否
江苏亚威变压器有限公司	5,000,000	2017年3月21日至 2019年3月20日	保证	连带	是	否
南通市百威电气有限公司	5,000,000	2018年3月8日至 2019年3月8日	保证	连带	是	否
南通市百威电气有限公司	15,000,000	2018年7月5日至 2019年7月4日	保证	连带	是	否
南通市百威电气有限公司	5,000,000	2018年5月16日至	保证	连带	是	否

有限公司		2019年5月15日				
南通市百威电气有限公司	5,000,000	2017年12月6日至 2018年12月5日	保证	连带	是	否
海安县天星电工材料有限公司	5,000,000	2018年6月22日至 2019年6月20日	保证	连带	是	否
总计	55,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	55,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	27,000,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	10,671,921.38

清偿和违规担保情况：

无

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	30,000,000	3,215,555.4
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王良明	信用担保	18,000,000	否		
王良明	信用担保	10,000,000	否		
王良明、郁兆凤	信用担保	5,000,000	否		
王良明、郁兆凤	信用担保	5,000,000	否		
王良明	信用担保	1,820,000	否		
王良明	信用担保	20,000,000	否		

郁兆凤	信用担保	20,000,000	否		
王晓峰	信用担保	20,000,000	否		
郁兆凤	向关联方拆入资金	125,384	否		
王良明	向关联方拆入资金	9,000	否		
王晓峰	向关联方拆入资金	244,845.89	否		

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：

关联担保是主要是应银行要求进行信用担保，是为确保贷款资金及时到位，未影响公司的正常经营生产；向关联方拆入资金也是为了及时补充公司流动资金，公司未支付利息，对公司的生产经营没有不利影响。公司将尽快提请董事会、股东大会对上述关联交易进行补充确认，并及时披露。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	51,814,213.03	22.31%	办理抵押
土地	抵押	8,693,200	3.74%	办理抵押
总计	-	60,507,413.03	26.05%	-

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000	100	0	60,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	54,920,000	91.53%	0	54,920,000	91.53%
	董事、监事、高管	5,080,000	8.47%	0	5,080,000	8.47%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						2

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王良明	54,920,000	0	54,920,000	91.53%	54,920,000	0
2	王晓峰	5,080,000	0	5,080,000	8.47%	5,080,000	0
3							
4							
5							
合计		60,000,000	0	60,000,000	100%	60,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：王良明和王晓峰是父子关系。

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

公司的控股股东系王良明，持有公司股份 5,492 万股，占总股本的 91.53%；有限公司阶段，王良明一直担任执行董事和总经理，控制公司的经营管理；股份公司成立后，王良明担任董事长兼总经理，能够通过股东大会、董事会决议影响公司的经营管理决策及管理人员的选任，为公司的实际控制人。

王良明，男，1962 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，曾先后研读于清华大学继续教育学院、南京大学商学院。1981 年 2 月至 2007 年 5 月，从事农产品、副食品的经营；2007 年 5 月至 2014 年 11 月任有限公司执行董事、总经理。股份公司成立后，任公司董事长、总经理，任期三年。

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
王良明	董事长	男	1962年9月1日	大专	2017年9月至2020年9月	是
王晓峰	董事	男	1985年12月1日	研究生	2017年9月至2020年9月	是
冯斌	董事、总经理	男	1968年1月1日	研究生	2017年9月至2020年9月	是
薛桂兰	董事、财务总监	女	1969年11月1日	大专	2017年9月至2020年9月	是
崔雷雷	董事、销售副总	男	1984年11月1日	本科	2017年9月至2020年9月	是
于爱华	董事会秘书	男	1978年4月1日	本科	2017年9月至2020年9月	是
霍厚琴	监事会主席	女	1983年11月1日	大专	2017年9月至2020年9月	是
杨勤楼	监事	男	1967年9月1日	高中	2017年9月至2020年9月	是
曹光荣	监事	男	1974年1月1日	大专	2017年9月至2020年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

王良明和王晓峰为父子关系。

(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
王良明	董事长	54,920,000	0	54,920,000	91.53%	0
王晓峰	董事	5,080,000	0	5,080,000	8.47%	0
合计	-	60,000,000	0	60,000,000	100%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	21
生产人员	81	101
销售人员	51	51
财务人员	5	5
技术人员	19	21
员工总计	174	199

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	38	41
专科	52	62
专科以下	82	94
员工总计	174	199

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：

公司核心员工的增加，提升了企业在人力资源激励方面采取措施来最大限度的发挥核心员工的积极作用的同时还应当建立有效的人才约束机制，不但要把优秀的员工招进企业中，采用各种方法激励他们，同时，企业还必须建立起有效的人才约束机制，比如说：在招聘员工时做好入口把关，通过科学的人事测评，选拔忠诚度高的员工；通过与员工签订用工合同，加大员工违约赔偿的力度，进而规范和约束员工行为；在企业章程中对企业的各种利益主体进行界定，任何个人都要按照章程办事，通过企业章程来处理企业与人力资本之间的关系等方法来约束员工，留住员工。这样的约束机制对于有效的留住核心员工有很大的作用。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
冯斌	总经理、技术副总	0
梅德进	技术部副部长	0
徐伟	设计科副科长	0
陈勇军	工艺科副科长	0
孙力达	副总工程师	0
侯培敬	品质部长	0
乔红军	技术员	0

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
乔春明	技术员	0
程杨	技术员	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	3,126,946.79	12,457,294.37
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	七、2、七、3	94,870,770.61	99,045,307.53
预付款项	七、4	813,421.59	1,039,544.81
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	七、5	8,051,068.50	6,507,673.11
买入返售金融资产		0	0
存货	七、6	21,617,349.05	20,202,961.62
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产	七、7	1,922,314.51	2,201,832.10
其他流动资产	七、8	738,857.78	615,303.80
流动资产合计		131,140,728.83	142,069,917.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	七、9	87,441,711.14	88,674,109.82
在建工程	七、10	0	112,551.69
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	七、11	9,122,995.46	9,326,467.70
开发支出		0	0

商誉	七、12	1,272,744.66	1,272,744.66
长期待摊费用	七、13	2,080,383.94	2,624,234.08
递延所得税资产	七、14	1,165,675.03	1,228,301.62
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		101,083,510.23	103,238,409.57
资产总计		232,224,239.06	245,308,326.91
流动负债：			
短期借款	七、15	91,500,000.00	76,500,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	七、16、七、17	29,134,296.11	56,240,851.90
预收款项	七、18	153,020.00	4,738,993.50
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	七、19	2,280,844.14	5,877,515.20
应交税费	七、20	2,117,250.73	2,995,251.61
其他应付款	七、21	3,792,254.59	2,268,535.15
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		128,977,665.57	148,621,147.36
非流动负债：			
长期借款	七、22	1,355,722.79	1,523,872.44
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	七、23	3,641,016.00	3,641,016.00
长期应付职工薪酬	七、24	843,677.46	960,238.96
预计负债		0	0
递延收益	七、25	8,750,000.00	9,125,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		14,590,416.25	15,250,127.40
负债合计		143,568,081.82	163,871,274.76
所有者权益（或股东权益）：			

股本	七、26	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	七、27	505,655.91	505,655.91
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	七、28	1,768,346.52	1,768,346.52
一般风险准备		0	0
未分配利润	七、29	22,737,437.09	15,157,623.67
归属于母公司所有者权益合计		85,011,439.52	77,431,626.10
少数股东权益		3,644,717.72	4,005,426.05
所有者权益合计		88,656,157.24	81,437,052.15
负债和所有者权益总计		232,224,239.06	245,308,326.91

法定代表人：王良明

主管会计工作负责人：薛桂兰

会计机构负责人：薛桂兰

(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		3,108,447.83	12,342,169.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十三、1	92,824,345.24	97,540,986.09
预付款项		775,167.55	858,387.12
其他应收款	十三、2	8,027,993.65	6,497,973.11
存货		18,814,128.37	18,176,992.07
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		1,922,314.51	2,010,414.40
其他流动资产		0	0
流动资产合计		125,472,397.15	137,426,922.72
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、3	5,548,600.00	5,548,600.00
投资性房地产		0	0
固定资产		79,147,465.04	80,078,902.62

在建工程		0	112,551.69
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		8,472,251.13	8,666,661.81
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		1,258,051.94	2,175,159.29
递延所得税资产		1,143,823.69	1,201,155.56
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		95,570,191.80	97,783,030.97
资产总计		221,042,588.95	235,209,953.69
流动负债：			
短期借款		85,000,000.00	70,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		28,201,116.77	56,955,499.51
预收款项		153,020.00	4,738,993.50
应付职工薪酬		2,092,982.66	5,728,794.16
应交税费		2,116,998.08	2,995,124.05
其他应付款		3,400,906.70	2,002,846.43
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		120,965,024.21	142,421,257.65
非流动负债：			
长期借款		1,355,722.79	1,523,872.44
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		3,641,016.00	3,641,016.00
长期应付职工薪酬		843,677.46	960,238.96
预计负债		0	0
递延收益		8,750,000.00	9,125,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		14,590,416.25	15,250,127.40
负债合计		135,555,440.46	157,671,385.05
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		141,063.38	141,063.38
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,768,346.52	1,768,346.52
一般风险准备		0	0
未分配利润		23,577,738.59	15,629,158.74
所有者权益合计		85,487,148.49	77,538,568.64
负债和所有者权益合计		221,042,588.95	235,209,953.69

法定代表人：王良明

主管会计工作负责人：薛桂兰

会计机构负责人：薛桂兰

(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	七、30	110,086,846.21	88,029,802.64
其中：营业收入		110,086,846.21	88,029,802.64
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		102,694,657.03	85,937,643.33
其中：营业成本	七、30	82,831,371.20	65,660,571.35
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	七、31	922,399.32	637,087.66
销售费用	七、32	5,267,119.75	5,339,465.90
管理费用	七、33	8,353,051.02	7,952,873.08
研发费用	七、33	3,286,499.85	3,947,279.00
财务费用	七、34	2,437,607.14	2,167,435.35
资产减值损失	七、35	-403,391.25	232,930.99
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,392,189.18	2,092,159.31
加：营业外收入	七、36	1,280,662.83	760,544.06
减：营业外支出	七、37	45,761.62	1,984.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,627,090.39	2,850,718.65
减：所得税费用	七、38	1,407,985.29	523,780.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,219,105.10	2,326,938.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		7,219,105.10	2,326,938.36
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-360,708.32	-313,190.95
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,579,813.42	2,640,129.31
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		7,219,105.10	2,326,938.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,579,813.42	2,640,129.31
归属于少数股东的综合收益总额		-360,708.32	-313,190.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	0.13	0.04
（二）稀释每股收益	十四、2	0.13	0.04

法定代表人：王良明

主管会计工作负责人：薛桂兰

会计机构负责人：薛桂兰

(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	十三、4	108,106,137.53	87,804,773.47
减：营业成本	十三、4	80,984,973.16	65,248,807.30
税金及附加		840,285.34	566,459.26
销售费用		5,020,632.53	5,328,380.96
管理费用		7,980,900.68	7,588,510.71
研发费用		3,286,499.85	3,947,279.00
财务费用		2,264,019.85	2,166,017.81
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-382,212.37	227,993.91
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,111,038.49	2,731,324.52
加：营业外收入		1,280,662.83	760,544.06
减：营业外支出		40,430.90	1,984.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,351,270.42	3,489,883.86
减：所得税费用		1,402,690.57	523,780.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,948,579.85	2,966,103.57
（一）持续经营净利润		7,948,579.85	2,966,103.57
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		7,948,579.85	2,966,103.57

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：王良明

主管会计工作负责人：薛桂兰

会计机构负责人：薛桂兰

（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		131,858,069.19	99,135,225.02
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	七、39	2,856,361.38	17,987,376.26
经营活动现金流入小计		134,714,430.57	117,122,601.28
购买商品、接受劳务支付的现金		103,901,536.91	78,183,203.82
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		12,869,720.90	7,125,369.51
支付的各项税费		7,165,169.06	2,272,420.96
支付其他与经营活动有关的现金	七、39	7,809,939.26	35,536,612.11
经营活动现金流出小计		131,746,366.13	123,117,606.40
经营活动产生的现金流量净额		2,968,064.44	-5,995,005.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	0

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,919,339.38	14,165,744.82
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		2,919,339.38	14,165,744.82
投资活动产生的现金流量净额		-2,919,339.38	-14,165,744.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		85,000,000.00	48,320,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	七、39	720,000.00	0
筹资活动现金流入小计		85,720,000.00	48,320,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	29,632,691.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,519,297.08	2,202,183.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	七、39	11,300,000.00	0
筹资活动现金流出小计		83,819,297.08	31,834,875.17
筹资活动产生的现金流量净额		1,900,702.92	16,485,124.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	-292.01
五、现金及现金等价物净增加额		1,949,427.98	-3,675,917.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,019,278.81	11,631,671.26
六、期末现金及现金等价物余额		2,968,706.79	7,955,754.14

法定代表人：王良明

主管会计工作负责人：薛桂兰

会计机构负责人：薛桂兰

(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		126,614,848.26	97,351,432.85
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		2,856,079.47	11,560,854.31
经营活动现金流入小计		129,470,927.73	108,912,287.16
购买商品、接受劳务支付的现金		99,726,492.20	75,995,843.42

支付给职工以及为职工支付的现金		12,304,561.76	6,987,629.46
支付的各项税费		7,083,180.17	2,201,792.56
支付其他与经营活动有关的现金		7,555,043.86	28,544,378.07
经营活动现金流出小计		126,669,277.99	113,729,643.51
经营活动产生的现金流量净额		2,801,649.74	-4,817,356.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
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	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,764,583.96	13,738,165.52
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		2,764,583.96	13,738,165.52
投资活动产生的现金流量净额		-2,764,583.96	-13,738,165.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		85,000,000.00	41,820,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		650,000.00	0
筹资活动现金流入小计		85,650,000.00	41,820,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	29,632,691.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,345,427.88	2,202,183.67
支付其他与筹资活动有关的现金		11,300,000.00	0
筹资活动现金流出小计		83,645,427.88	31,834,875.17
筹资活动产生的现金流量净额		2,004,572.12	9,985,124.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		2,041,637.90	-8,570,397.04
加：期初现金及现金等价物余额		908,569.93	11,520,962.38
六、期末现金及现金等价物余额		2,950,207.83	2,950,565.34

法定代表人：王良明

主管会计工作负责人：薛桂兰

会计机构负责人：薛桂兰

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

一、 关于会计政策变更

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

1、 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”

2、 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响

3、 对财务报表的影响数

科目	上年期末(上年同期)	
	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0.00	99,045,307.53
应收票据	930,000.00	0.00
应收账款	98,115,307.53	0.00
应付票据及应付账款	0.00	56,240,851.90

应付票据	11,300,000.00	0.00
应付账款	44,940,951.90	0.00
管理费用	11,900,152.08	7,952,873.08
研发费用	0	3,947,279.00

二、关于会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

三、关于重要前期差错更正

本报告期未发生重要前期差错更正事项。

二、 报表项目注释

错误!未找到引用源。

2018 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。（以下简称“公司”或“本公司”或“瑞恩电气”）前身为江苏瑞恩电气集团有限公司，于 2014 年 11 月经江苏省南通工商行政管理局（06000057）公司变更 2014 第 11200002 号文批准，发起设立股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：320621000136201，并于 2015 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 6,000.00 万股，注册资本为 6,000.00 万元，注册地址：江苏省海安县海安镇黄海大道西 229 号。

2、 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械及器材制造业行业，主要产品或服务为节能型变压器等输配电设备的研发、设计、生产和销售。

3、 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 08 月 27 日批准报出。

二、 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（%）
江苏中泰新材料有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

1、 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。

2、 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。

四、 重要会计政策、会计估计

1、 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。

2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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

- 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。

(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

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。

5、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

a、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。

b、 处置子公司或业务

a) 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。

b) 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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

c、 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。

d、 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。

6、 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。

7、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他

综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、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：500.00 万元。

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

a、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
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
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

b、根据信用风险特征组合确定的计提方法

a) 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	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2—3年	15.00	15.00
3—4年	25.00	25.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 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。

9、 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、在产品、自制半成品、库存商品、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

- a、低值易耗品采用一次转销法。
- b、包装物采用一次转销法。

10、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

- a、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 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法
- b、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

a、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。

b、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【应明确“其他实质上构成投资”的具体内容和认定标准】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

a、 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。

b、 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。

c、 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。

d、 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。

e、 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：

- 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。

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：

a) 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。

b) 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：

i. 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。

ii. 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。

11、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：

- a、 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b、 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。其中，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。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。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。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

a、 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。

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	直线摊销法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	直线摊销法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线摊销法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	直线摊销法	3-10	5.00	9.50-31.67

b、 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。

c、 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：

- a、 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- b、 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。
- c、 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。
- d、 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。
- e、 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。

12、 在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计

提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得

的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数(按每月月末平均)乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

14、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、软件等。

a、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。

b、无形资产的后续计量

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。

a、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
软件	2年	公司预计

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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

b、使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

c、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。

d、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：

- a、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；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、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；
- d、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；
- e、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。

15、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，

以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

16、长期待摊费用

（1） 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2） 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修工程	3-5 年	

17、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。

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和年金计划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。

(4) 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

19、股份支付

（1） 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2） 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3） 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4） 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加

负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

20、收入

(1) 一般原则

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。

公司的销售模式分为直销、经销两种，以经销方式为主，根据合同约定在所有权和管理权发生转移时确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并经客户签收后确认。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- a、 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b、 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、 收入的金额能够可靠地计量；
- b、 相关的经济利益很可能流入企业；
- c、 交易的完工进度能够可靠地确定；

d、 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

b) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 具体原则

本公司主要销售方式分为二种，收入确认的具体原则如下：

1) 经销模式销售：根据公司与经销商的约定，交易方式主要为款到发货，即：公司收到经销商货款后，在约定的时间内发货，经销商确认收货后，公司确认收入并开具发票。

2) 直销模式销售：根据公司与客户的约定，客户向公司发出订单订货，订单注明商品的名称、品种、规格、计量单位、数量和价格等内容，公司应根据客户所下订单发货；公司收到订单后按所订品种、数量在规定时间内将货物配送至客户收货处，客户确认收货无误后，公司确认收入。

21、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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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并区分与日常活动是否相关，与日常经营活动相关的按照项目分期计入新增的“其他收益”，与日常经营活动不相关的按照项目分期计入营业外收入；

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，在确认相关费用的期间区分与日常活动是否相关，与日常经营活动相关的计入新增的“其他收益”，与日常经营活动不相关的计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时区分与日常活动是否相关，与日常经营活动相关的计入新增的“其他收益”，与日常经营活动不相关的直接计入当期营业外收入。

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

22、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：

- a、商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- b、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；
- c、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。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 关于会计政策变更

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

1、 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”

2、 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响

3、 对财务报表的影响数

科目	上年期末(上年同期)	
	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0.00	99,045,307.53
应收票据	930,000.00	0.00
应收账款	98,115,307.53	0.00
应付票据及应付账款	0.00	56,240,851.90
应付票据	11,300,000.00	0.00
应付账款	44,940,951.90	0.00
管理费用	11,900,152.08	7,952,873.08
研发费用	0.00	3,947,279.00

(二) 关于会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 关于重要前期差错更正

本报告期未发生重要前期差错更正事项。

六、 税项

1、 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

税种	计税依据	税率
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（或 12%）
土地使用税	土地面积	4 元/平方米
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%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏中泰新材料有限公司	20%

2、 税收优惠政策及依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款以及《高新技术企业认定管理工作指引》第二条第（三）款的规定，对于国家需要重点扶持的高新技术企业，自认定（复审）合格的当年可享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠。公司于 2014 年 9 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201432001365 高新技术企业证书，有效期三年；公司于 2017 年 11 月 17 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201732000173 高新技术企业证书，有效期三年，因此，2018 年 1-6 月公司享受减按 15%和税率征收企业所得税的税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第一款，符合条件的小型微利企业，减按 20%的税率征收企业所得税。报告期内，江苏中泰新材料有限公司（以下简称“中泰新材”）符合小型微利企业的标准，其按 20%的税率征收企业所得税。

七、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,535.22	29,112.79
银行存款	2,963,171.57	994,581.58
其他货币资金	158,240.00	11,433,600.00
合计	3,126,946.79	12,457,294.37

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		1,1330,000.00
保函保证金	158,240.00	103,600.00
合计	158,240.00	11,433,600.00

注：截至 2018 年 6 月 30 日，除上述保证金使用受限外，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、 应收票据

(1) 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,834,650.00	930,000.00
合计	2,834,650.00	930,000.00

(2) 期末公司无质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,880,250.00	
合计	1,880,250.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,081,006.97	100.00	6,044,886.36	6.16	92,036,120.61
关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	98,081,006.97	100.00	6,044,886.36	6.16	92,036,120.61

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,711,162.73	100.00	65,958,55.20	6.30	98,115,307.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	104,711,162.73	100.00	65,958,55.20	6.30	98,115,307.53

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,585,745.50	2,657,572.36	3.00
1—2 年	3,299,712.47	329,971.25	10.00
2—3 年	369,205.00	55,380.75	15.00
3—4 年	2,613,300.00	653,325.00	25.00
4—5 年	1,728,814.00	864,407.00	50.00
5 年以上	1,484,230.00	1,484,230.00	100.00
合计	98,081,006.97	6,044,886.36	6.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 614,892.62 元；本期无收回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
天津市特变电工变压器有限公司	8,825,528.00	9.00	264,765.84
湖南立派电气科技有限公司	6,349,000.00	6.47	190,470.00
中电电气（江苏）变压器制造有限公司	5,363,240.00	5.47	160,897.20
中电电气（南京）特种变压器有限公司	3,858,924.06	3.93	115,767.72
中电电气集团南京输配电设备有限公司	3,479,900.00	3.55	104,397.00
合计	27,876,592.06	28.42	836,297.76

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	476,643.55	58.60	827,544.81	79.61
1 至 2 年	166,778.04	20.50	42,000.00	4.04
2 至 3 年	-	-	170,000.00	16.35
3 年以上	170,000.00	20.90	-	-
合计	813,421.59	100.00	1,039,544.81	100.00

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
苏州伟泰声学科技有限公司	50,000.00	3 年以上	未到结算期
常州康利来电子有限公司	120,000.00	3 年以上	未到结算期
合计	170,000.00		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
南京博伦斯环境科技有限公司	200,000.00	24.59	1年以内	未到结算期
常州康利来电子有限公司	120,000.00	14.75	3年以上	未到结算期
江苏海泰锻压设备有限公司	96,000.00	11.80	1年以内	未到结算期
无锡三正电气科技有限公司	64,400.00	7.92	1至2年	未到结算期
预付租金	53,400.00	6.56	1至2年	预付租金
合计	533,800.00	65.62		

(4) 预付款项的其他说明

本期预付账款减少的原因系预付的工程款及设备款已结算。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,758,839.91	100.00	707,771.41	8.08	8,051,068.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,758,839.91	100.00	707,771.41	8.08	8,051,068.50

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,003,943.16	100.00	496,270.05	7.09	6,507,673.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,003,943.16	100.00	496,270.05	7.09	6,507,673.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,041,106.02	211,233.17	3.00
1—2年	680,105.60	68,010.56	10.00
2—3年	565,177.19	84,776.58	15.00
3—4年	171,600.00	42,900.00	25.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	-	-	50.00
5 年以上	300,851.10	300,851.10	100.00
合计	8,758,839.91	707,771.41	8.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 211,501.32 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	5,361,998.46	4,450,513.16
保证金、押金	3,396,841.45	2,553,430.00
合计	8,758,839.91	7,003,943.16

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
王卫东	备用金	500,000.00	2 至 3 年	5.71	75,000.00
贲晓龙	备用金	401,732.32	1 年以内	4.59	12,051.97
海安县中小企业信用担保基金管理中心	保证金	400,000.00	1 年以内	4.57	12,000.00
王金达	备用金	376,980.80	1 年以内	4.30	11,309.42
崔雷雷	备用金	370,000.00	1 年以内	4.22	11,100.00
合计		2,048,713.12		23.39	121,461.39

6、 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	12,914,712.07	-	12,914,712.07	10,466,575.53	-	10,466,575.53
库存商品	7,245,773.28	-	7,245,773.28	8,143,278.32	-	8,143,278.32
自制半成品	1,456,863.70	-	1,456,863.70	1,241,974.86	-	1,241,974.86
劳务成本	-	-	-	351,132.91	-	351,132.91
合计	21,617,349.05	-	21,617,349.05	20,202,961.62	-	20,202,961.62

7、 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	1,922,314.51	2,201,832.10
合计	1,922,314.51	2,201,832.10

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	738,857.78	615,303.80
合计	738,857.78	615,303.80

9、固定资产原值及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	67,589,297.70	31,179,659.89	8,056,814.01	2,350,524.14	109,176,295.74
2. 本期增加金额	1,147,311.63	1,463,913.95	275,378.76	32,735.04	2,919,339.38
购置	1,034,759.94	1,463,913.95	275,378.76	32,735.04	2,806,787.69
在建工程转入	112,551.69				112,551.69
3. 本期减少金额			259,976.90		259,976.90
处置或报废			259,976.90		259,976.90
4. 期末余额	68,736,609.33	32,643,573.84	8,072,215.87	2,383,259.18	111,835,658.22
二. 累计折旧					
1. 期初余额	9,902,630.15	6,460,542.79	3,191,714.42	947,298.57	20,502,185.93
2. 本期增加金额	1,707,356.64	1,501,095.28	639,041.88	219,052.87	4,066,546.67
计提	1,707,356.64	1,501,095.28	639,041.88	219,052.87	4,066,546.67
3. 本期减少金额			174,785.52		174,785.52
处置或报废			174,785.52		174,785.52
4. 期末余额	11,609,986.79	7,961,638.07	3,655,970.78	1,166,351.44	24,393,947.08
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	57,126,622.54	24,681,935.77	4,416,245.09	1,216,907.74	87,441,711.14
2. 期初账面价值	57,686,667.55	24,719,117.10	4,865,099.59	1,403,225.58	88,674,109.82

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日公司存在未办妥产权证书的固定资产

资产类别	固定资产名称	期末原值	累计折旧	账面价值
房屋及建筑物	木工车间	647,948.56	71,599.20	576,349.36
房屋及建筑物	钣金车间	376,300.00	41,706.56	334,593.44
房屋及建筑物	5-1 厂房	1,089,123.81	77,600.16	1,011,523.65

房屋及建筑物	传达室	220,693.23	24,304.18	196,389.05
房屋及建筑物	附属用房	186,300.00	20,648.32	165,651.68
房屋及建筑物	绝缘车间	812,848.32	32,960.94	779,887.38
房屋及建筑物	宿舍工程	1,676,784.99	53,098.16	1,623,686.83
房屋及建筑物	3-1 厂房	1,969,258.31	46,769.81	1,922,488.50
合计		6,979,257.22	368,687.33	6,610,569.89

(3) 固定资产的其他说明

为获取银行授信，公司将部分设备及厂房抵押给借款银行，抵押的固定资产占期末固定资产原值的46.33%，详见“注释 41、所有权或使用权受到限制的资产”。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绝缘车间改造				112,551.69		112,551.69
合计				112,551.69	-	112,551.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
绝缘车间改造	112,551.69		112,551.69	-	-
绝缘车间	-			-	-
3-1 厂房	-			-	-
宿舍工程	-			-	-
合计	112,551.69		112,551.69	-	-

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	9,443,621.49	472,649.56	9,916,271.05
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	9,443,621.49	472,649.56	9,916,271.05
二. 累计摊销			
1. 期初余额	423,065.31	166,738.04	589,803.35
2. 本期增加金额	95,993.58	107,478.66	203,472.24

项目	土地使用权	软件	合计
计提	95,993.58	107,478.66	203,472.24
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	519,058.89	274,216.70	793,275.59
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	8,924,562.60	198,432.86	9,122,995.46
2. 期初账面价值	9,020,556.18	305,911.52	9,326,467.70

(2) 无形资产说明

为获取银行授信，公司将土地抵押给借款银行，抵押的无形资产占期末无形资产原值的 87.67%，详见“注释 41、所有权或使用权受到限制的资产”。

(3) 无未办妥产权证书的土地使用权情况

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
收购中泰电气形成的商誉	1,272,744.66	-	-	-	-	1,272,744.66
合计	1,272,744.66	-	-	-	-	1,272,744.66

(2) 商誉减值准备

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司商誉系本公司于 2010 年对中泰新材非同一控制下合并形成。公司将中泰新材作为资产组，把所形成的商誉分摊到相关资产组进行减值测试。根据银行财产抵押情况对资产组进行了评估，根据减值测试结果，本期期末商誉未发生减值，未计提减值准备。

13、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
办公楼装修	953,333.32		286,000.02		667,333.30
厂房地面油漆树脂	42,615.60		21,307.74		21,307.86
装修费	3,830,117.26	470,000.00	986,059.97		3,314,057.29

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
小计	4,826,066.18	470,000.00	1,293,367.73		4,002,698.45
减：一年内到期的长期待摊费用	2,201,832.10				1,922,314.51
合计	2,624,234.08				2,080,383.94

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	6,752,657.77	1,021,639.19	7,183,195.09	1,084,265.78
长期职工薪酬	960,238.96	144,035.84	960,238.96	144,035.84
合计	7,712,896.73	1,165,675.03	8,143,434.05	1,228,301.62

(2) 本公司于 2018 年 6 月 30 日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	38,000,000.00	20,000,000.00
保证+质押+反担保		
抵押+保证	16,500,000.00	34,500,000.00
保证借款	37,000,000.00	22,000,000.00
合计	91,500,000.00	76,500,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款其他说明

截止 2018 年 6 月 30 日，公司的各类借款包括：

担保方式	质押及保证借款	借款余额	备注
抵押借款	江苏海安农村商业银行股份有限公司	7,000,000.00	最高额抵押合同（（2016）海农商行高抵字（G3）第 009 号）
	江苏海安农村商业银行股份有限公司	6,000,000.00	最高额抵押合同（（2016）海农商行高抵字（G3）第 009 号）
	江苏海安农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	最高额抵押合同（（2016）海农商行高抵字（G3）第 009 号）
	江苏海安农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	最高额抵押合同（（2016）海农商行高抵字（G3）第 009 号）
	江苏海安农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	最高额抵押合同（（2016）海农商行高抵字（G3）第 009 号）
	小计	38,000,000.00	
抵押+保证借款	江苏海安农村商业银行股份有限公司	6,500,000.00	最高额抵押合同（（2017）海农商行高抵字（G3）第 047 号） 最高额保证合同（（2017）海农商行高保字（G3）第 257 号）
	江苏海安农村商业银行	10,000,000.00	最高额抵押合同（（2016）海农商行高抵字（G3）第 009 号）

	行股份有限公司		最高额保证合同（（2016）海农商行高保字（G3）第0034号）
	小计	16,500,000.00	
保证借款	中国工商银行股份有限公司海安支行	5,000,000.00	最高额保证合同（0111100016-2016年海安（保）字0001号） 保证合同（0111100016-2018年海安（保）字0018号）
	兴业银行股份有限公司南通分行	12,000,000.00	最高额保证合同（11200N9017009A001） 最高额保证合同（11200N9017009A002）
	兴业银行股份有限公司南通分行	5,000,000.00	最高额保证合同（11200N9017009A001） 最高额保证合同（11200N9017009A002）
	招商银行股份有限公司南通分行	15,000,000.00	2018年南招银保证1601180421-1号 2018年南招银保证1601180421-2号 2018年南招银保证1601180421-3号 2018年南招银保证1601180421-4号
	小计	37,000,000.00	

16、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	650,000.00	11,300,000.00
合计	650,000.00	11,300,000.00

17、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	26,333,166.49	32,937,369.83
应付工程款	1,096,000.00	7,106,256.16
应付设备款	441,436.62	2,645,977.65
应付运费	613,693.00	2,251,248.26
合计	28,484,296.11	44,940,851.90

（1） 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
河南省矿山起重机有限公司	431,446.51	未结算
江西腾德实业有限公司	226,571.50	未结算
江苏科恩电气有限公司	156,912.50	未结算
合计	814,930.51	

18、预收款项

（1） 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
销售货款	153,020.00	4,738,993.50
合计	153,020.00	4,738,993.50

（2） 账龄超过一年的重要预收款项

本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,877,515.20	7,218,509.00	10,815,180.06	2,280,844.14
离职后福利-设定提存计划	-	987,891.60	987,891.60	0
辞退福利	-	-	-	-
合计	5,877,515.20	8,206,400.60	11,803,071.66	2,280,844.14

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,819,460.84	5,410,922.07	9,107,040.59	2,123,342.32
职工福利费	-	301,214.79	301,214.79	-
社会保险费	-	1,115,974.2	1,115,974.20	-
其中：基本医疗保险费	-	299,751.00	299,751.00	-
工伤保险费	-	116,705.30	116,705.30	-
生育保险费	-	17,382.00	17,382.00	-
住房公积金	-	232,112.40	193,996.40	38,116.00
工会经费和职工教育经费	58,054.36	104,735.10	43,403.64	119,385.82
意外保险	-	30,152.40	30,152.4	-
其他短期薪酬	-	23,398.04	23,398.04	-
合计	5,877,515.20	7,218,509.00	10,815,180.06	2,280,844.14

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	708,427.20	708,427.20	-
失业保险费	-	279,464.40	279,464.40	-
合计	-	987,891.60	987,891.60	-

20、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,918,610.37	1,904,006.10
企业所得税	-77,644.08	715,404.52
个人所得税	48,950.79	31,932.65
城市维护建设税	31,066.82	95,695.45
房产税	110,738.86	99,370.64
土地使用税	46,666.90	46,666.90
教育费附加	31,066.82	95,695.45
环境保护税	2,643.75	-
印花税	5,150.50	6,479.90
合计	2,117,250.73	2,995,251.61

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付关联方资金	391,347.89	415,661.04
未付员工费用	1,450,431.71	1,591,438.76
其他	1,950,474.99	261,435.35
合计	3,792,254.59	2,268,535.15

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
仲从林	181,360.29	尚未结算的差旅费
周杰	157,105.91	尚未结算的差旅费
合计	338,466.20	

22、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	借款金额	本期归还本金	期末余额
保证借款	1,523,872.44	168,149.65	1,355,722.79
合计	1,523,872.44	168,149.65	1,355,722.79

(2) 长期借款说明

2017年1月24日瑞恩电气与江苏海安农村商业银行股份有限公司签订(2017)海农商行固借字(G3)第001号固定资产借款合同,借款期限60个月,借款本金182万元,借款期限自2017年1月25日至2022年1月15日,合同约定由海安恺达太阳能电力有限公司、陈存宏、王良明、海安县天星电工材料有限公司、董桂香共同提供连带责任担保,保证合同号:(2017)海农商行保字(G3)第0060号,担保期限自2017年1月24日至2022年1月15日。

23、长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付土地使用费	3,641,016.00	3,641,016.00
合计	3,641,016.00	3,641,016.00

24、长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
工龄工资	843,677.46	960,238.96
减:一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬		
合计	843,677.46	960,238.96

本公司自2012年2月起开始与员工签订“劳动合同补充协议”,根据协议规定,自员工与公司签署该

协议起，在公司服务达到 5 年时便可一次性领取 5 年的工龄工资和原个人承担的社会保险部分，工龄工资的具体计算方法是自协议签订起，第一年按每月 50 元计算，此后每增加一年每月递增 50 元，达到每月 250 元封顶；社保补偿以员工个人每年实际承担的社会保险为准。上述员工福利政策执行至 2017 年 7 月 31 日止，自 2017 年 8 月 1 日开始上述员工福利政策终止执行。

25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	9,125,000.00	-	375,000.00	8,750,000.00	-
合计	9,125,000.00	-	375,000.00	8,750,000.00	-

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
战略性新兴产业专项资金	-	-	375,000.00	-	8,750,000.00	与资产相关
合计	-	-	375,000.00	-	8,750,000.00	

根据 2016 年 9 月 23 日江苏省发改委和财政厅颁布的苏发改高技发[2016]1094 号文件，由海安县财政局拨款补助公司 1000 万元，用于新建厂房和购买设备。依据完工厂房及设备的比重，按资产的使用年限逐年分摊进入各期营业外收入。

26、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	-	-	-	-	-	60,000,000.00

27、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（股本溢价）	505,655.91	-	-	505,655.91
其他资本公积	-	-	-	-
合计	505,655.91	-	-	505,655.91

28、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	1,768,346.52	-	-	1,768,346.52
合计	1,768,346.52	-	-	1,768,346.52

29、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	15,157,623.66	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	—
调整后期初未分配利润	15,157,623.66	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,579,813.43	—
减：提取法定盈余公积	-	10.00
期末未分配利润	22,737,437.09	—

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,605,541.28	80,698,477.78	87,284,306.97	65,436,377.76
其他业务	2,481,304.93	2,132,893.42	745,495.67	224,193.59
合计	110,086,846.21	82,831,371.20	88,029,802.64	65,660,571.35

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	2018年1-6月	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏大全箱变科技有限公司	8,079,480.00	7.34
沈阳福林特种变压器有限公司	7,326,250.00	6.65
天津市特变电工变压器有限公司	5,934,500.00	5.39
湖南立派电气科技有限公司	4,606,923.14	4.18
中电电气（南京）特种变压器有限公司	4,512,500.00	4.10
合计	30,459,653.14	27.66

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	69,125.48	125,477.15
教育附加费	280,050.25	75,286.28
地方教育附加费	86,733.14	50,190.87
房产税	63,461.86	250,669.94
土地使用税	229,210.24	110,650.42
印花税	1,043.50	21,299.10
车船税	3,825.00	3,513.90
环境保护税	188,949.85	
合计	922,399.32	637,087.66

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,072,086.02	2,126,717.05
差旅费	478,945.82	515,796.96
职工薪酬	1373023.98	1,155,472.60
广告费	327,410.33	439,101.89
其它	602,123.43	423,876.33
业务招待费	134,864.39	346,843.11
租赁费		238,434.00
安装费	231,929.49	
办公费	46,736.29	93,223.96
合计	5,267,119.75	5,339,465.90

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,286,499.85	3,947,279.00
职工薪酬	2,396,347.07	2,681,532.28
折旧费	1,226,986.38	1,171,172.16
摊销费	1,115,808.06	989,905.08
服务费	1,212,746.95	593,397.33
办公费	229,900.15	258,374.14
差旅费	267,305.92	641,886.57
业务招待费	515,399.75	596,057.81
低值资产	237,898.57	94,703.30
各项税费	112,231.04	
水电费	29,225.70	30,223.57
诉讼费	-4,228.00	3,128.00
其他	1,013,429.43	892,492.84
合计	11,639,550.87	11,900,152.08

34、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,516,570.18	2,202,183.67
减：利息收入	91,822.22	49,835.46
汇兑损益		292.01
其他	12,859.18	14,795.13
合计	2,437,607.14	2,167,435.35

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
计提的坏账准备	-403,391.25	232,930.99
合计	-403,391.25	232,930.99

36、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
政府补助	588,403.34	731,035.00	588,403.34
其他	692,259.49	29,509.06	692,259.49
合计	1,280,662.83	760,544.06	1,280,662.83

(1) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业经济考核奖		457,300.00	与收益相关
专项资金补助	375,000.00	375,000.00	与资产相关
专利申请补助	63,403.34	14,335.00	与收益相关
科技政策奖		341,700.00	与收益相关
安全生产标准化二级达标奖	150,000.00		与收益相关
合计	588,403.34	731,035.00	

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	11,863.90		11,863.90
对外捐赠	13,000.00		13,000.00
罚款	20,897.72	1,984.72	20,897.72
合计	45,761.62	1,984.72	45,761.62

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,345,358.71	579,632.47
递延所得税费用	62,626.58	-55,852.18
合计	1,407,985.29	523,780.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,627,090.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,294,063.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	113,921.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	
其他	
所得税费用	1,407,985.29

39、现金流量表附注

(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
利息收入	104,679.12	49,720.90
政府补助		356,035.00
单位资金往来	646,634.43	17,581,620.36
营业外收入	1,280,662.83	
代收保险款		
收到退回的保函保证金	824,385.00	
合计	2,856,361.38	17,987,376.26

(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
付现费用	5,703,907.10	11,492,274.28
金融机构手续费	18,670.71	14,795.13
公益性捐赠支出		
单位资金往来	1,753,761.45	24,029,542.70
支付的保函保证金	333,600.00	
其他	-	
合计	7,809,939.26	35,536,612.11

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助		
应收票据	720,000.00	
合计	720,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应付票据	11,300,000.00	
合计	11,300,000.00	

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,212,221.10	2,326,938.36
加：资产减值准备	-403,391.25	232,930.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,066,546.67	3,668,432.78
无形资产摊销	203,472.24	118,429.50
长期待摊费用摊销	1,005,207.16	1,034,330.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	2,516,570.18	2,202,475.68
投资损失(收益以“一”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	62,626.59	-55,852.18
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,373,503.43	-4,619,283.76
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	4,054,184.93	-6,591,785.37
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-14,375,869.75	-3,936,621.16
其他	-	-375,000.00
经营活动产生的现金流量净额	2,968,064.44	-5,995,005.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,968,706.79	7,955,754.14
减：现金的期初余额	1,023,694.37	11,631,671.26
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	1,945,012.42	-3,675,917.12

(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	2,968,706.79	7,955,754.14
其中：库存现金	5,535.32	26,803.32
可随时用于支付的银行存款	2,963,171.47	7,928,950.82
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物	-	-

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,968,706.79	7,955,754.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	51,814,213.03	办理抵押
无形资产	8,693,200.00	办理抵押
合计	60,507,413.03	

1) 2016年1月15日，瑞恩电气与江苏海安农村商业银行股份有限公司（以下简称“海安农商行”）签订《最高额抵押合同》，约定瑞恩电气以其自有设备（原值合计13,740,700.00元）为瑞恩电气与海安农商行签署的《流动资金循环借款合同》（2016海安农商行流循借字【G3】第0041号）债权提供担保，担保最高本金余额为人民币1,000.00万元，期限自2016年1月15日至2018年12月10日。

2) 2017年3月20日，瑞恩电气与江苏海安农村商业银行股份有限公司（以下简称“海安农商行”）签订《最高额抵押合同》，约定瑞恩电气以其房产和土地（不动产权证号苏（2017）海安县不动产权第0002044号，原值为21,092,788.69元）为瑞恩电气与海安农商行签署的《流动资金循环借款合同》（（2017）海安农商行流循借字【G3】第134号）债权提供担保，担保最高本金余额为人民币1,800.00万元，期限自2017年3月20日至2020年3月15日。

3) 2017年9月25日，瑞恩电气与江苏海安农村商业银行股份有限公司（以下简称“海安农商行”）签订《最高额抵押合同》，约定瑞恩电气以其房产和土地（房产证号为海安镇字第2015013838号，原值合计22,244,024.34元；土地证编号为苏海国用（2015）第X591357号，原值为3,429,900.00元）为瑞恩电气与海安农商行签署的《流动资金循环借款合同》（（2017）海安农商行流循借字【G3】第509号）债权提供担保，担保最高本金余额为人民币2,000.00万元，期限自2017年9月25日至2020年9月20日。

4) 2017年6月19日，中泰新材料与江苏海安农村商业银行股份有限公司（以下简称“海安农商行”）签订《最高额抵押合同》，约定中泰新材料以其房产和土地（不动产权证号为苏（2017）海安县不动产权第0005761号，原值合计为12,601,314.63元）为中泰新材料与海安农商行签署的《流动资金循环借款合同》（（2017）海安农商行流循借字【G3】第290号）债权提供担保，担保最高本金余额为人民币650.00万元，期限自2017年6月19日至2020年6月18日。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏中泰新材料有限公司	南通市海安县	南通市海安县	变压器的销售	51.00	-	收购

2、一在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

本年度在子公司所有者权益份额未发生变化。

九、 关联方及关联交易

1、 本公司最终控制方是王良明。

2、 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南通海奥机电科技有限公司	郁兆凤的近亲属控制的公司
郁兆凤	王良明之妻
王晓峰	公司持股 5%以上股东、王良明之子
冯斌	董事、总经理
徐海彬	董事、生产总监
薛桂兰	董事、财务总监
于爱华	董事会秘书、副总经理
霍厚琴	监事会主席
曹光荣	监事
杨勤楼	监事
海安益东化工经营部	薛桂兰设立的个体工商户

4、 关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通海奥机电科技有限公司	采购原材料	3,215,555.40	5,886,103.44
合计		3,215,555.40	5,886,103.44

(3) 关联担保情况

担保人	担保方式	金额	担保起始日	担保到期日	备注
王良明	信用担保	18,000,000.00	2017年3月20日	2020年3月15日	连带责任

王良明	信用担保	10,000,000.00	2016年1月15日	2018年12月10日	连带责任
王良明、郁兆凤	信用担保	5,000,000.00	2016年1月4日	2019年1月3日	连带责任
王良明、郁兆凤	信用担保	5,000,000.00	2018年4月9日	2021年4月9日	连带责任
王良明	信用担保	1,820,000.00	2017年1月24日	2022年1月15日	连带责任
王良明	信用担保	20,000,000.00	2018年4月18日	2019年4月12日	连带责任
郁兆凤	信用担保	20,000,000.00	2018年4月18日	2019年4月12日	连带责任
王晓峰	信用担保	20,000,000.00	2018年4月18日	2019年4月12日	连带责任

(4) 关联方资金拆借

a、向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
郁兆凤	125,384.00	2018年5月31日	2018年6月30日	
王良明	9,000.00	2018年1月1日	2018年6月30日	
王晓峰	244,945.89	2018年1月1日	2018年6月30日	
合计	379,329.89			

关联方拆入资金说明：

向关联方拆入的资金未承担利息。

(5) 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南通海奥机电科技有限公司	1,158,363.38	2,949,391.72
其他应付款	郁兆凤	125,384.00	45,185.00
其他应付款	王晓峰	244,945.89	370,476.04
其他应付款	王良明	9,000.00	-

十、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止2018年6月30日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保方式	金额	担保起始日	担保到期日	备注
江苏亚威变压器有限公司	信用担保	15,000,000.00	2018年1月23日	2019年1月24日	连带责任
江苏亚威变压器有限公司	信用担保	5,000,000.00	2017年3月21日	2019年3月20日	连带责任
南通市百威电气有限公司	信用担保	5,000,000.00	2018年3月8日	2019年3月7日	连带责任

南通市百威电气有限公司	信用担保	15,000,000.00	2018年7月5日	2019年7月4日	连带责任
南通市百威电气有限公司	信用担保	5,000,000.00	2018年5月16日	2019年5月15日	连带责任
南通市百威电气有限公司	信用担保	5,000,000.00	2017年12月6日	2018年12月5日	连带责任
海安县天星电工材料有限公司	信用担保	5,000,000.00	2018年6月22日	2019年6月20日	连带责任
合计		55,000,000.00			

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 其他重要事项说明

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,948,611.54	100.00	5,958,916.30	6.21	89,989,695.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	95,948,611.54	100.00	5,958,916.30	6.21	89,989,695.24

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,232,480.83	100.00%	6,551,494.74	6.35	96,680,986.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	103,232,480.83	100.00%	6,551,494.74	6.35	96,680,986.09

应收账款分类的说明：

a、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	86,767,610.04	2,603,028.30	3.00
1—2 年	2,985,452.50	298,545.25	10.00
2—3 年	369,205.00	55,380.75	15.00
3—4 年	2,613,300.00	653,325.00	25.00
4—5 年	1,728,814.00	864,407.00	50.00
5 年以上	1,484,230.00	1,484,230.00	100.00
合计	95,948,611.54	5,958,916.30	6.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回多提坏账准备金额 592,578.44 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
天津市特变电工变压器有限公司	8,825,528.00	9.20	264,765.84
湖南立派电气科技有限公司	6,349,000.00	6.62	190,470.00
中电电气（江苏）变压器制造有限公司	5,363,240.00	5.59	160,897.20
中电电气（南京）特种变压器有限公司	3,858,924.06	4.02	115,767.72
中电电气集团南京输配电设备有限公司	3,479,900.00	3.63	104,397.00
合计	27,876,592.06	29.06	836,297.76

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,734,329.76	100.00	706,336.11	8.09	8,027,993.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,734,329.76	100.00	706,336.11	8.09	8,027,993.65

续：

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

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,993,943.16	100	495,970.05	7.09	6,497,973.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,993,943.16	100	495,970.05	7.09	6,497,973.11

其他应收款分类的说明：

a、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,026,595.87	210,797.87	3.00
1—2年	670,105.60	67,010.56	10.00
2—3年	565,177.19	84,776.58	15.00
3—4年	171,600.00	42,900.00	25.00
4—5年	-	-	50.00
5年以上	300,851.10	300,851.10	100.00
合计	8,734,329.76	706,336.11	8.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 210,366.06 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	5,347,488.31	4,450,513.16
保证金、押金	3,386,841.45	2,543,430.00
合计	8,734,329.76	6,993,943.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
王卫东	备用金	500,000.00	2至3年	5.72	75,000.00
贲晓龙	备用金	401,732.32	1年以内	4.60	12,051.97
海安县中小企业信用担保基金管理中心	保证金	400,000.00	1年以内	4.58	12,000.00
王金达	备用金	376,980.80	1年以内	4.32	11,309.42
崔雷雷	备用金	370,000.00	1年以内	4.24	11,100.00
合计		2,048,713.12		23.46	121,461.39

3、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏中泰新材料有限公司	5,548,600.00	5,548,600.00	-	-	5,548,600.00	-	-
合计	5,548,600.00	5,548,600.00	-	-	5,548,600.00	-	-

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,152,759.40	80,317,894.97	87,108,935.92	65,060,376.96
其他业务	953,378.13	667,078.19	695,837.55	188,430.34
合计	108,106,137.53	80,984,973.16	87,804,773.47	65,248,807.30

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,863.90	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	588,403.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	658,361.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,234,901.21	
所得税影响额	188,819.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,046,081.38	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.3323	0.1263	0.1263
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.0443	0.1089	0.1089

错误!未找到引用源。

（公章）

2018年8月27日