



七星电气

NEEQ : 839644

七星电气股份有限公司



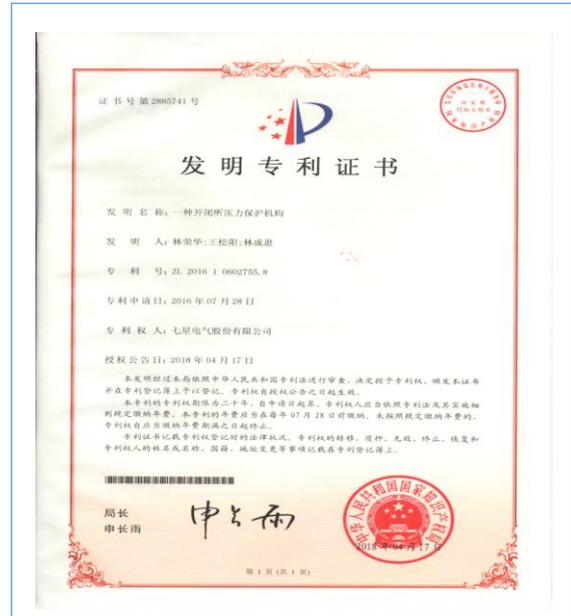
年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 6 月，公司取得“一种冷缩电缆附件预扩张设备及方法”的发明专利



2018 年 4 月，公司取得“一种开闭所压力保护机构”的发明专利



2018 年，公司取得“一种带外间隙线路支撑避雷器”等十项实用新型专利



2018 年 5 月-7 月，公司获得科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励 68.7 万元

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况.....	22
第七节	融资及利润分配情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制.....	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、七星电气、股份公司	指	七星电气股份有限公司
公司章程	指	七星电气股份有限公司章程
国网、国家电网	指	国家电网公司
南方电网	指	中国南方电网有限责任公司
电网公司	指	国家电网公司和中国南方电网有限责任公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
斯润普	指	泉州斯润普投资中心(有限合伙)
金弘聚源	指	北京金弘聚源投资中心(有限合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
电力系统	指	由发电、输变电、配电、用电等环节组成的电能生产与消费系统
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、应收账款余额较大的风险	公司报告期期末应收账款因营业收入的增加导致应收账款增加，2018年12月31日，应收账款净额为25,073.51万元，占当期期末总资产的58.26%，应收账款占比较高。如客户信用状况发生不利变化，应收账款存在发生坏账损失的风险。
2、市场竞争风险	近年来，随着我国电力、铁路等行业投资的快速增长以及市政建设、房地产领域的持续发展，配电设备市场需求旺盛，带动了该行业的快速增长。尤其是公司主营业务所在的配电及控制设备市场，属于我国配电行业中应用最广泛的电力设备市场，相关产品更是呈现出供求两旺的趋势。国内从事输配电及控制设备制造的企业数量众多，竞争激烈，以施耐德电气、ABB、西门子等公司为代表的跨国公司通过在国内设立合资或独资企业、战略合作、并购等多种方式争夺中国市场份额，对国内企业形成了较大的压力，加剧了行业内的竞争。如果公司不能迅速壮大自身综合实力，则有可能在未来的市场竞争中处于不利地位。
3、成长性风险	公司近年来凭借技术创新和产品创新保持了高速发展的态势。2018年和2017年公司分别实现营业收入42,743.07万元、29,944.62万元，2018年比2017年增长42.74%；2018年、2017年公司分别实现净利润3,517.15万元和2,256.25万元，2018年比2017年增长56.10%。尽管公司在二十余年的发展过程中，积累了比较丰富的管理经验，但公司的持续增长仍然存在不确定性，公司仍面临着创新企业的成长性风险。

4、主要原材料价格波动风险	各类负荷开关、绝缘件、控制装置及仪器仪表、电缆附件、传感器等是公司生产所需的主要原材料,上述原材料的价格在一定程度上受铜材、钢材的价格变动影响,原材料的价格变化将直接造成公司采购成本的波动。因此,如果未来原材料价格发生大幅波动,将引起本公司产品成本的波动,对公司经营业绩的增长造成不利影响。
5、税收优惠政策变化的风险	2017年11月30日,公司获得《高新技术企业证书》(证书编号:GR201735000579),有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国税函[2009]203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》,公司报告期内享受高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的优惠。若国家调整高新技术企业所得税优惠政策,公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率,对公司的税负、盈利产生一定影响。
6、电力行业投资规模变动风险	电力系统建设投资尤其是电网建设投资规模是公司业务发展的重要外在因素,根据国家能源局2015年发布《配电网建设改造行动计划(2015-2020年)》,我国2015-2020年配电网建设改造投资将不低于2万亿元。公司目前产品销售领域主要集中于电力行业,如果电力行业尤其是电网建设投资规模出现较大幅度的下降,公司又不能在较短时间内开拓其他市场领域,则可能对公司未来的经营业绩带来不利影响。
7、公司治理风险	有限公司阶段,公司治理结构比较简单,治理机制不够规范,虽设立有股东会、执行董事及一名监事,行使相应的决策、执行和监督职能,但在具体运作过程中,执行董事、公司监事未能完全按照公司章程的规定履行相应职责。股份公司成立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份公司成立至今时间较短,公司管理层的管理意识需要进一步提高,对执行更为规范的治理机制尚需逐步理解、适应。因此股份公司设立初期,公司存在一定治理风险。
8、公司部分房屋未办理产权证而被拆除的风险	公司原材料库和半成品库尚未办理房产证,该两栋房屋系七星电气在其依法取得的国有土地使用权的土地上投资建设的,其中原材料库于2008年3月竣工投入使用,截止2018年12月31日账面净值为1,806,028.13元;半成品库于2014年10月竣工投入使用,截止2018年12月31日账面净值为1,847,906.97元。上述两栋房屋均符合厂区的整体建设规划,但施工建设时未履行报批手续,因此尚未办理房产证,截止本年报披露之日,公司正在准备相关资料,待资料准备齐全后,即向相关政府部门补办产权证。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	苏丹丹
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0595-68280208
传真	0595-68280206
电子邮箱	314720918@qq.com
公司网址	www.qzssec.com
联系地址及邮政编码	泉州市江南高新技术电子园区七星工业园 362000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995年7月21日
挂牌时间	2016年11月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	环网柜、高低压开关柜、接地故障指示器(LTU)和绝缘产品
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	65,000,000.00
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	黄春铃、林荣华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913505001561229520	否

注册地址	泉州市江南高新技术电子园区七星工业园	否
注册资本（元）	65,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号新盛大厦B座12、15层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴少华、鲍志悦
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7#楼12层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	427,430,710.80	299,446,262.20	42.74%
毛利率%	22.30%	22.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,219,241.24	22,562,506.23	56.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,887,685.89	19,274,847.98	70.62%
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）	22.22%	17.82%	-
加权平均净资产收益率%（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）	20.75%	15.61%	-
基本每股收益	0.54	0.35	54.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	430,383,607.89	336,591,586.72	27.87%
负债总计	252,874,038.79	195,723,488.56	29.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	176,087,339.40	140,868,098.16	25.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.71	2.17	25.00%
资产负债率%（母公司）	59.83%	58.12%	-
资产负债率%（合并）	58.76%	58.15%	-
流动比率	1.56	1.53	-
利息保障倍数	28.03	39.13	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	13,422,419.13	-18,336,574.30	
应收账款周转率	1.93	1.75	-
存货周转率	4.41	4.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.87%	27.65%	-
营业收入增长率%	42.74%	-0.86%	-
净利润增长率%	56.10%	34.04%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	65,000,000.00	65,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,825,828.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,822.61
非经常性损益合计	2,743,006.29
所得税影响数	411,450.94
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,331,555.35

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期期末至本报告披露之日，公司商业模式未发生变更。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 经营情况回顾：

报告期期末公司资产总额为 430,383,607.89 元，较上年期末 336,591,586.72 元，增加 27.87%，主要系应收账款增加，存货增加所致。报告期期末公司负债总额为 252,874,038.79 元，较上年期末 195,723,488.56 元，增加 29.20%，主要系应付供应商货款增加所致。报告期期末归属于挂牌公司股东的净资产为 176,087,339.40 元，较上年期末 140,868,098.16 元，增加 25.00%，主要系 2018 年实现盈利所致。

报告期内，公司实现营业收入 427,430,710.80 元，比上年期末 299,446,262.20 元，增加 42.74%，主要系浙江区域、内蒙古区域、北京区域等多地实现新的中标突破。报告期内净利润 35,171,470.94 元，比上年 22,562,506.23 元增长 55.88%，净利润增长主要系为收入增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 13,422,419.13 元，较上年同期-18,336,574.30 元增加 31,758,993.43 元，主要是因为本期催款力度加大，销售回款增加所致；

(二) 持续研发创新

持续创新是企业发展的核心动力，公司作为高新技术产业，一贯重视对研发的不断投入。报告期内，公司新增五项发明专利，分别是一种开关寿命试验控制系统、一种防鸟调爬器、双电源开关柜联锁装置及联锁方法、一种冷缩电缆附件预扩张设备及方法、一种开闭所压力保护机构。十项新型专利，分别是一

种配电线路过电压保护器试验装置、一种吹弧式多腔防雷保护器、一种母线连接器、开关柜、母线连接结构及组合柜、一种带外间隙线路支撑避雷器、一种带外间隙线路支撑避雷器、一种真空断路器、一种新型 10kV 环网柜电缆室防潮装置、一种新型 10kV 环网柜电缆室防潮装置、一种新型断路器连接结构、一种用于熔断器组合电器的分闸装置、一种改进型固体环网柜、一种压气式负荷开关。

(三) 开拓市场

公司持续加强营销队伍建设，优化营销管理体系，制定了新的营销人员考核机制与激励政策，建立了快速响应营销支撑体系的营销策略，组建了强有力的营销团队，快速提升了公司的营销管理水平。报告期内，公司在配电网系统的主战场国家电网招投标中，在浙江、内蒙古、北京等市场取得了新的中标突破。报告期内，公司团队稳定，商业模式、成本结构、关键技术未发生较大变化。

(二) 行业情况

我国配电开关控制设备制造业在上世纪 70 年代以前，由于技术限制，几乎全部采用或模仿前苏联的产品。上世纪 70 年代到 80 年代，我国通过技术的改进、消化和吸收，实现了部分产品的国产化，并开始研发新一代国产品牌的输配电及控制设备。上世纪 80 年代以后，我国已具备一定自行设计、开发高技术水平成套开关柜的能力；90 年代后，国外知名厂商陆续寻求与国内厂家进行合作，较大程度上带动了国内相关企业的新产品开发，也提高了国内的制造工艺水平，国产品牌产品与国外产品的差距逐步缩小。进入二十一世纪以来，电力工业的投资力度明显加快。“十二五”期间，全国电力工业投资将达 5.30 万亿元，比“十一五”期间增长 68%，其中电网投资约 2.55 万亿元，占总投资的 48%。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	24,587,916.03	5.71%	19,019,187.94	5.65%	29.28%
应收票据与应收账款	250,735,101.91	58.26%	193,775,356.81	57.57%	29.39%
存货	84,985,135.42	19.75%	65,782,305.30	19.54%	29.19%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	28,834,788.67	6.70%	29,419,959.42	8.74%	-1.99%
在建工程	395,510.58	0.09%	0.00	0.00	
短期借款	15,726,000.00	3.65%	20,000,000.00	5.94%	-21.37%
长期借款	0		0		
资产总计	430,383,607.89		336,591,586.72	-	27.87%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期期末货币资金余额为 24,587,916.03 元，较上年期末增加 29.28%，主要是因为货款回笼增加所致。

2、应收账款

报告期期末应收余额为 250,735,101.91 元，较上年期末增加 29.39%，主要是因为营业收入增加所致。

3、存货

报告期期末存货余额为 84,985,135.42 元，较上年期末增加 29.19%，主要是因为为满足订单存货备货量增加；

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	427,430,710.80	-	299,446,262.20	-	42.74%
营业成本	332,101,687.58	77.70%	230,779,966.92	77.07%	43.90%
毛利率%	22.30%	-	22.93%	-	-
管理费用	15,196,926.15	3.56%	14,600,036.45	4.88%	4.09%
研发费用	15,518,525.78	3.63%	11,411,203.28	3.81%	35.99%
销售费用	17,216,374.08	4.03%	12,916,173.20	4.31%	33.29%
财务费用	1,754,029.93	0.41%	448,116.30	0.15%	291.42%
资产减值损失	6,633,142.29	1.55%	4,719,938.92	1.58%	
其他收益	10,601.34	0.00%	32,530.43	0.01%	
投资收益	0.00				
公允价值变动 收益	0.00				
资产处置收益	0.00				
汇兑收益	0.00				
营业利润	36,649,245.45	8.57%	22,613,109.13	7.55%	62.07%
营业外收入	2,927,976.25	0.69%	3,327,073.33	1.11%	-12.00%
营业外支出	184,969.96	0.04%	39,415.08	0.01%	369.29%
净利润	35,171,470.94	8.23%	22,562,506.23	7.53%	55.88%

项目重大变动原因：

营业收入

报告期内营业收入为 427,430,710.80 元，较上年同期增加 42.74%。主要是因为浙江、内蒙古北京等区域，取得了新的中标突破从而增加收入所致。

营业成本

报告期内营业成本为 332,101,687.58 元，较上年同期增加 43.90%。主要是因为营业收入增加，导致成本相应增加所致。

研发费用

报告期内研发费用为 15,518,525.78 元，较上年同期增加 35.99%。主要是因为营业收入增加，投入研发

也相应增加所致。

销售费用

报告期内销售费用为 17,216,374.08 元，较上年同期增加 33.29%。主要是因为加大市场开拓，调整营销策略，因此相应销售费用增加所致。

财务费用

报告期内财务费用为 1,754,029.93 元，较上年同期增加 291.42%。主要是因为随着报告期内营业收入的增加，增加银行贷款利用周期，及银行利率上调，利息也相应增加所致。

营业利润

报告期内营业利润为 36,649,245.45 元，较上年同期增加 62.07%。主要是因为报告期内营业收入的增加所致。

营业外支出

报告期内营业外支出为 184,969.96 元，较上年同期增加 369.29%，主要是因报告期内为北京华北电力大学捐赠 10 万元所致。

净利润

报告期内净利润为 35,171,470.94 元，较上年同期增加 55.88%，主要是因为报告期内营业收入增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	421,796,015.63	296,390,944.53	42.31%
其他业务收入	5,634,695.17	3,055,317.67	84.42%
主营业务成本	327,966,368.46	229,178,527.05	43.11%
其他业务成本	4,135,319.12	1,601,439.87	158.23%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
配电产品	299,030,875.24	69.96%	229,110,713.62	76.51%
绝缘产品	15,504,290.26	3.63%	23,466,986.66	7.84%
配网自动化产品	107,260,850.13	25.09%	41,536,044.06	13.87%
其他	5,634,695.17	1.32%	5,332,517.86	1.78%
合计	427,430,710.80	100%	299,446,262.20	100%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	323,306,775.82	75.64%	240,983,552.66	80.48%
华中地区	14,492,285.58	3.39%	24,968,934.02	8.34%
华北地区	45,895,911.29	10.74%	14,238,538.46	4.75%
东北地区	24,947,332.40	5.84%	12,135,447.32	4.05%
西南地区	2,952,695.17	0.69%	4,747,381.22	1.59%
华南地区	11,070,488.11	2.59%	1,616,023.93	0.54%

西北地区	4,765,222.43	1.11%	756,384.59	0.25%
合计	427,430,710.80	100%	299,446,262.20	100%

收入构成变动的原因:

收入构成未发生大的变动。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	浙江华云信息科技有限公司	49,724,557.15	11.63%	否
2	国电南瑞科技股份有限公司	17,168,376.32	4.02%	否
3	北京科锐配电自动化股份有限公司	15,240,707.76	3.57%	否
4	杭州电力设备制造有限公司萧山欣美成套电气制造分公司	14,895,795.57	3.48%	否
5	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	14,201,802.82	3.32%	否
合计		111,231,239.62	26.02%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海宏力达信息技术股份有限公司	26,184,402.04	7.89%	否
2	深圳市鸿凯旋科技有限公司	9,144,527.11	2.76%	否
3	厦门明翰电气股份有限公司	6,872,618.50	2.07%	否
4	江苏德春电力科技股份有限公司	6,302,119.71	1.90%	否
5	杭州万洲金属制品有限公司	6,048,871.29	1.82%	否
合计		54,552,538.65	16.44%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	13,422,419.13	-18,336,574.30	173.20%
投资活动产生的现金流量净额	-3,669,995.58	-2,430,622.20	-50.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,220,064.92	21,639,674.99	-156.47%

现金流量分析:

(1) 经营活动产生的现金流量净额

报告期经营活动产生的现金流量净额为 13,422,419.13 元, 较上年同期增加 31,758,993.43 元, 主要是因为本期销售回款增加所致;

(2) 投资活动产生的现金流量净额

报告期投资活动产生的现金流量净额为-3,669,995.58 元, 较上年同期减少 1,239,373.38 元, 主要是因为新增固定资产设备所致;

(2) 筹资活动产生的现金流量净额

报告期筹资活动产生的现金流量净额为-12,220,064.92元,较上年同期减少33,859,739.91元,主要是因为本期偿还银行借款金额所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、交易标的名称:固铂(福建)电气有限公司100%的股权

交易标的类别:股权类资产

交易标的所在地:福建泉州

交易价格:受让价格为1元/股,合计500万元。

上述收购事项经公司第一届董事会第四次会议、2016年年度股东大会审议通过

2017年6月,公司对全资子公司固铂(福建)电气有限公司增资500万元,并于2017年7月7日将增资款500万元汇入固铂(福建)电气有限公司账户,增资后固铂(福建)电气有限公司注册资本变更为1000万元。

报告期内,固铂电气总资产10,371,953.62元,净资产9,941,710.38元,营业收入388,034.18元,净利润20,923.70元。

二、交易标的名称:库铂(厦门)电气有限公司51%的股权

交易标的类别:股权类资产

交易标的所在地:福建厦门

交易价格:受让价格为1元/股,合计1018.98万元。

上述对外投资事项经公司第一届董事会第十三次会议审议通过

报告期内,库铂电气总资产2,925,625.10元,净资产2,902,509.60元,营业收入0.00元,净利润-97,490.40元。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于2018年2月12日购买银行保本型理财产品250万,期限35天;2018年2月12日购买银行保本型理财产品200万,期限16天;2018年2月12日购买银行保本型理财产品450万,期限21天;2018年8月1日购买银行保本型理财产品300万,期限2天;2018年9月18日购买银行保本型理财产品100万,期限12天;2018年9月21日购买银行保本型理财产品100万,期限9天;2018年9月26日购买银行保本型理财产品300万,期限12天;合计收益29963.07元,截至报告披露日,已全部赎回。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司本年新设子公司一家,子公司名称:库铂电气(厦门)电气有限公司,注册资金1998万元,实收资本300万元,本公告持股51%,2018年实际出资153万元。

（八） 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，同时报告期内为北京华北电力大学捐赠10万元，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为、公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

2015年7月31日，国家能源局印发《配电网建设改造行动计划（2015~2020年）》，通过实施配电网建设改造行动计划，有效加大配电网资金投入。2015-2020年，配电网建设改造投资不低于2万亿元，其中2015年投资不低于3000亿元，“十三五”期间累计投资不低于1.7万亿元。预计到2020年，中心城市（区）智能化建设和应用水平大幅提高，供电可靠率达到99.99%；城镇地区供电能力及供电安全水平显著提升，供电可靠率达到99.88%以上。着力解决城乡配电网发展薄弱问题，推动装备提升与科技创新，重点要求提升低压电网装备水平，优化升级配电变压器、更新改造配电开关、提高电缆化率、配网自动化覆盖水平等。近日，国家发展改革委发布《关于“十三五”期间实施新一轮农村电网改造升级工程意见的通知》，提出要实施新一轮农村电网改造升级工程，必将对从事配网建设的电气设备产业链上的相关企业产生拉动效应，配电企业、电力设备公司、自动化企业均将从中受益。

（二） 公司发展战略

公司未来5年以国家大力投入电网建设为契机，致力于配电产品领域、专注于环网柜、智能型故障指示器和新型绝缘产品的细分市场为业务主要发展方向，在现有成熟产品的基础上，研发新型固体绝缘环网柜产品，并大力推广第三代智能型故障指示器。以内部管理的流程化及市场拓展为导向，以稳定、可靠的产品品质提升“七星电气”品牌的知名度，打造国内配电及控制设备制造业的领先品牌，不断提升公司的市场份额，为股东持续创造价值。

（三） 经营计划或目标

（1） 技术创新计划与举措

公司将通过组建经验丰富的技术队伍，通过与高校及科研单位建立合作，利用“产、学、研”结合的优势，结合行业内产品高端化的趋势及公司实践经验，为公司未来顺应行业发展趋势储备新技术。未来一年将大力开发进入新能源领域，例如：光伏电力工程的安装、新能源汽车充电桩，从而提高行业竞争力，给公司带来新的利润增长点。

（2） 产品研发与升级计划与举措

公司计划未来五年对环网柜和接地故障指示器进行换代研发或升级，力争一二次融合环网柜于 2019 年推向市场，为公司贡献持续可观的收入；力争第五代智能故障指示器于 2020 年完成测试并开始批量生产销售，成为公司新的增长极。

(3) 营销与市场拓展计划与举措

公司计划未来五年抓住国家对配电网领域 2 万亿投资的发展机遇，重点拓展一二次融合环网柜和智能电网产品的市场，维护公司良好的客户基础并进一步拓展公司销售渠道。

(四) 不确定性因素

无。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收账款余额较大的风险

公司报告期末应收账款因营业收入的增加导致应收账款增加，占当期期末总资产的 58.26%，应收账款占比较高。如客户信用状况发生不利变化，应收账款存在发生坏账损失的风险。

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

2、市场竞争风险

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

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

3、成长性风险

公司近年来凭借技术创新和产品创新保持了高速发展的态势。2018 年和 2017 年公司分别实现营业收入 42,743.07 万元、29,944.62 万元，2018 年比 2017 年增长 42.74%；2018 年、2017 年公司分别实现净利润 3,517.15 万元和 2,256.25 万元，2018 年比 2017 年增长 55.88%。尽管公司在二十余年的发展过程中，积累了比较丰富的管理经验，但公司的持续增长仍然存在不确定性，公司仍面临着创新企业的成长性风险。

应对措施：“十三五”期间国家对配电网建设改造投资将不低于 2 万亿元，且将实行新一轮农村电网改造升级工程，公司将积极参与国家电网配电网建设及改造项目，加大对新产品的研发力度，响应客户各类新需求，保持业务稳定增长。

4、主要原材料价格波动风险

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

增长造成不利影响。

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

5、税收优惠政策变化的风险

2017年11月30日，公司获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201735000579），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国税函[2009]203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司报告期内享受高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的优惠。若国家调整高新技术企业所得税优惠政策，公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率，对公司的税负、盈利产生一定影响。

应对措施：公司未来拟扩大销售，提高市场占有率，提升盈利能力。

6、电力行业投资规模变动风险

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

应对措施：密切关注国家对配电网建设投资投入，同时开拓新材料市场领域。

7、公司治理风险

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

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

8、公司部分房屋未办理产权证而被拆除的风险

公司原材料库和半成品库尚未办理房产证，该两栋房屋系七星电气在其依法取得的国有土地使用权的土地上投资建设的，其中原材料库于2008年3月竣工投入使用，截止2018年12月31日账面净值为1,806,028.13元；半成品库于2014年10月竣工投入使用，截止2018年12月31日账面净值为1,847,906.97元。上述两栋房屋均符合厂区的整体建设规划，但施工建设时未履行报批手续，因此尚未办理房产证，截止本年报披露之日，公司正在准备相关资料，待资料准备齐全后，即向相关政府部门补办产权证。

应对措施：公司已经在办理产权证当中。公司实际控制人黄春铃、林荣华出具《承诺》：“本人将积极准备为相关厂房办理房产证；若公司两处厂房最终无法办理房产权属证书或根据有权部门的认定需要拆除或被给予其他形式的处罚，本人承诺将以个人财产承担因此给公司造成的全部损失。”

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 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	五.二.(一)
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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

一、交易标的名称：固铂(福建)电气有限公司 100%的股权

交易标的类别：股权类资产

交易标的所在地：福建泉州

交易价格：受让价格为 1 元/股，合计 500 万元。

上述收购事项经公司第一届董事会第四次会议、2016 年年度股东大会审议通过

二、交易标的名称：库铂（厦门）电气有限公司 51%的股权

交易标的类别：股权类资产

交易标的所在地：福建厦门

交易价格：受让价格为 1 元/股，合计 1018.98 万元。

上述对外投资事项经公司第一届董事会第十三次会议审议通过

(三) 承诺事项的履行情况

(1) 公司实际控制人黄春铃、林荣华出具《承诺》：本人将积极准备为相关厂房办理房产证；若公司两处厂房最终无法办理房产权属证书或根据有权部门的认定需要拆除或被给予其他形式的处罚，本人承诺将以个人财产承担因此给公司造成的全部损失。

(2) 公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免占用公司资金的承诺函》，承诺已明确知悉中国证监会、全国中小企业股份转让系统避免控股股东、实际控制人、公司董监高以任何形式占用公司任何资金的要求，其本人及本人密切的家庭成员、本人已投资或日后投资的所有公司，将不会以向公司借款、要求代垫费用、要求为个人借款提供担保等任何形式占用七星电气的任何资金。

(3) 为了规范与公司之间的关联交易，公司实际控制人出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》。公司共同控制人黄春铃、林荣华出具承诺：本人作为七星电气的股东，或被法律法规认定为实际控制人期间，本人、本人的直系亲属及本人、本人的直系亲属控制或施加重大影响的企业将尽量避免和减少与七星电气之间发生关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联交易，承诺将遵循市场化的定价原则，依法签订协议，严格按照七星电气《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》、等有关规定履行关联交易审议程序，履行回避表决和信息披露义务，保证不通过关联交易损害七星电气及其他股东的合法权益。

(4) 公司实际控制人黄春铃、林荣华出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

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

(6) 公司股东杜桂女、黄火元、金弘聚源、斯润普均作出承诺，不以任何形式谋求成为公司控股股东或实际控制人；不以控制为目的增持公司股份；不与公司其他股东签订与控制权相关的任何协议，且不参与任何可能影响公司实际控制人控制权的活动。

报告期内，上述承诺人严格履行承诺。

(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
办公楼	抵押	4,033,514.21	0.94%	银行综合授信抵押
生产车间	抵押	6,349,207.95	1.48%	银行综合授信抵押
宿舍楼	抵押	2,300,634.74	0.53%	银行综合授信抵押
土地使用权	抵押	5,127,864.03	1.19%	银行综合授信抵押
总计	-	17,811,220.93	4.14%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,625,000.00	39.42%	0	25,625,000.00	39.42%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	39,375,000.00	60.58%	0	39,375,000.00	60.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,250,000.00	40.38%	0	26,250,000.00	40.38%	
	董事、监事、高管	39,375,000.00	60.58%	0	39,375,000.00	60.58%	
	核心员工						
总股本		65,000,000.00	-	0	65,000,000.00	-	
普通股股东人数							7

(二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄春铃	20,000,000.00	0	20,000,000.00	30.7692%	15,000,000.00	5,000,000.00
2	林荣华	15,000,000.00	0	15,000,000.00	23.0769%	11,250,000.00	3,750,000.00
3	北京金弘聚源投资中心（有限合伙）	7,896,000.00	0	7,896,000.00	12.1477%		7,896,000.00
4	黄火元	7,500,000.00	0	7,500,000.00	11.5385%	7,500,000.00	0
5	杜桂女	7,500,000.00	0	7,500,000.00	11.5385%	5,625,000.00	1,875,000.00
6	泉州斯润普投资中心（有限合伙）	7,100,000.00	0	7,100,000.00	10.9231%		7,100,000.00
7	北京汇元金业投资中心（有限	4,000.00	0	4,000.00	0.0062%		4,000.00

合伙)						
合计	65,000,000.00	0	65,000,000.00	100%	39,375,000.00	25,625,000.00

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东黄春铃和林荣华为一致行动人关系，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。依据为：公司前两大股东分别为黄春铃和林荣华，其中黄春铃持有公司 30.77%的股份，林荣华持有公司 23.07%的股份，各自持有公司股份均未超过 50%且无法单独对公司股东大会决议产生重大影响。报告期内公司无控股股东情况无发生变化。

(二) 实际控制人情况

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

黄春铃和林荣华的基本情况如下：

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

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

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年1月12日	2017年4月27日	4.00	3,000,000.00	12,000,000.00	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司挂牌至本年报披露之日，只有1次股票发行募集资金行为

2017年1月12日公司第一届董事会第四次会议、2017年2月3日公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于〈七星电气股份有限公司2017年股票发行方案〉的议案》，发行股票3,000,000.00股，发行价格为4元/股，募集资金总额为12,000,000.00元，募集资金用途为补充公司流动资金。2017年2月20日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2017]000077号《验资报告》，确认本次发行股份的认购资金已全部缴付到位。2017年4月7日，全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）出具了《关于七星电气股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2017）1954号）。本次《股票发行方案》中募集资金的使用用途为补充公司的流动资金。

截止本年报披露之日，上述募集资金全部使用完毕，募集资金余额为0元。

本次股票发行的募集资金与《股票发行方案》相符，不存在变更募集资金使用用途的情况。本次股票发行募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，不存在直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	民生银行泉州清濛支行	3,000,000.00	6.3075%	2018.4.27-2018.9.5	否
抵押借款	民生银行泉州清濛支行	3,000,000.00	6.3075%	2018.4.27-2018.9.20	否
抵押借款	民生银行泉州清濛支行	4,000,000.00	6.3075%	2018.4.27-2018.12.20	否
抵押借款	民生银行泉州清濛支行	5,000,000.00	6.3075%	2018.5.3-2018.7.2	否
抵押借款	民生银行泉州清濛支行	3,000,000.00	6.3075%	2018.5.28-2018.9.27	否
抵押借款	民生银行泉州清濛支行	2,000,000.00	6.3075%	2018.5.28-2018.12.19	否
抵押借款	民生银行泉州清濛支行	5,000,000.00	6.3075%	2018.6.4-2018.12.20	否
抵押借款	民生银行泉州清濛支行	2,726,000.00	6.3075%	2018.6.14-2019.1.31	否
抵押借款	民生银行泉州清濛支行	5,000,000.00	6.3075%	2018.8.22-2019.1.24	否
抵押借款	民生银行泉州清濛支行	5,000,000.00	6.3075%	2018.11.7-2019.1.31	否
抵押借款	民生银行泉州清濛支行	3,000,000.00	6.3075%	2018.11.27-2019.1.31	否
抵押借款	民生银行泉州清濛支行	1,516,000.00		2018.5.11-2018.11.11	否
抵押借款	民生银行泉州清濛支行	2,274,000.00		2018.5.11-2018.11.12	否
抵押借款	民生银行泉州清濛支行	1,098,714.00		2018.9.12-2019.3.12	否
抵押借款	民生银行泉州清濛支行	293,160.00		2018.9.14-2019.3.14	否
抵押借款	民生银行泉州清濛支行	1,680,000.00		2018.10.25-2019.4.25	否

抵押借款	民生银行泉州清濛支行	7,140,000.00		2018.12.27-2019.6.27	否
抵押借款	民生银行泉州清濛支行	1,839,840.00		2018.12.29-2019.6.29	否
合计	-		-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林荣华	董事长	男	1974年10月	本科	2016年5月至2019年5月	是
黄春铃	总经理、董事	男	1976年4月	本科	2016年5月至2019年5月	是
杜桂女	董事	女	1973年2月	中专	2016年5月至2019年5月	否
黄文美	董事	女	1979年12月	大专	2016年5月至2019年5月	否
黄其昌	董事	男	1982年11月	本科	2016年5月至2019年5月	是
柳伟勇	监事	男	1987年7月	大专	2017年12月至2019年5月	是
曾剑锋	监事会主席	男	1978年12月	大专	2016年5月至2019年5月	是
吴春凯	监事	男	1983年2月	大专	2016年5月至2019年5月	是
苏丹丹	董事会秘书、财务总监	女	1984年1月	大专	2016年5月至2019年5月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
林荣华	董事长	15,000,000.00	0	15,000,000.00	23.08%	0
黄春铃	总经理、董事	20,000,000.00	0	20,000,000.00	30.77%	0
杜桂女	董事	7,500,000.00	0	7,500,000.00	11.54%	0

合计	-	42,500,000.00	0	42,500,000.00	65.39%	0
----	---	---------------	---	---------------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曾剑峰	监事	新任	监事会主席	原监事会主席离任
周文涛	董事会秘书	离任	离职	离职
苏丹丹	财务总监	新任	董事会秘书、财务总监	原董事会秘书离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

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

苏丹丹女士, 中国国籍, 无永久境外居留权, 1984 年出生, 大专学历。2006 年 3 月至 2006 年 6 月, 任职于深圳市森博蒙肯纸业有限公司, 担任主办会计; 2006 年 6 月至 2008 年 9 月, 任职于深圳市粤宝实业发展有限公司, 担任主办会计; 2008 年 9 月至 2016 年 5 月, 任职于七星有限, 担任财务主任; 2016 年 5 月起担任七星股份财务总监, 2018 年 1 月兼任董事会秘书, 任期至 2019 年 5 月。截止本公告日, 苏丹丹女士不存在被列入失信被执行人名单及被执行联合惩戒的情况。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	57	62
生产人员	151	192
销售人员	50	52
技术人员	29	38
财务人员	7	8
员工总计	294	352

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	1	1
本科	30	43
专科	107	130
专科以下	156	178
员工总计	294	352

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才变动和人才引进

报告期内：期初人数 294 人，期末人数 352 人，职工人数增加主要是因为所需生产和技术人员增加所致。

2、招聘和培训

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

3、员工薪酬政策

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

4、离退休职工人数

报告期内无需公司承担离退休费用的人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	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）	1	1

核心人员的变动情况

报告期内核心人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构。报告期内，公司修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《监事会议事规则》等制度，完善法人治理结构，建立健全有效的内控管理体系。公司董事会由 5 名董事组成，董事会对股东大会负责。公司监事会由 3 名监事组成，监事会对股东大会负责。报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司治理能够按照相关制度执行。股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度执行。三会的召开程序、表决程序及决议内容均符合相关法律法规及《公司章程》的规定及要求。公司董事、监事符合相关法律法规所规定的任职资格并能够按照要求参加会议，对相关议案进行审议。公司按照投资者关系管理制度相关规定，注重保护股东的知情权、表决权、参与权等权益，并通过及时、准确、完整的信息披露与交流加强公司与中小股东之间的沟通，以保护投资者权益。

报告期内，公司董事会、监事会决议及股东大会通知、决议均按照相关规定履行了披露义务。因此，公司目前的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，能够确保所有股东尤其是中小股东充分行使其股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、关于任免公司董事会秘书的议案。2、2017年度董事会工作报告议案、2018年第一季度的报告、会计政策变更等议案。3、关于公司拟对外投资库铂电气的议案。4、2018年半年度报告的议案等。
监事会	3	1、关于选举曾剑峰先生为监事会主席的议案。2、公司2017年度监事会工作报告、年度报告等议案、2018年第一季度的报告等、会计政策变更等议案。3、2018年半年度报告的议案等。
股东大会	1	1、2017年度工作报告等。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，并将按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者或投资意向者以耐心的解答，公司记录投资者或投资意向者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。同时，公司将不断加强对相关人员的培训工作，使得公司管理层对资本市场有更深入的了解和认识，从而不断提升投资者关系管理水平。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立性

公司主营业务为配电开关类产品及相关绝缘产品的研发、生产和销售，公司营业执照显示的经营范围为：电力设备和器材的生产、销售、代理；销售：建筑材料、电子产品、通讯设备、化工产品（不含危险化学品）、摩托车、汽车配件、仪器仪表、动力机械设备；电力技术咨询；环保工程的代理。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。公司具有与主营业务相匹配的完整的业务流程，并根据业务开展需要设置了组织架构和部门职责，具有独立的研发、生产和销售能力。

公司实际控制人为黄春铃、林荣华。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在从事相同或相似业务的情况。公司控股股东、实际控制人出具了避免同业竞争的承诺。

公司业务独立。

(二) 资产独立性

公司是由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，与资产相关的变更登记手续正在办理中。

截至本年报披露之日，公司未以资产、信用为股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在公司资产、资金或其他资源被公司股东及其他关联方占用而损害公司利益的情形。

公司资产独立。

(三) 人员独立性

公司的董事、监事和高级管理人员均按照法定程序产生，不存在股东超越董事会和股东大会任免公司人事的情况；公司的总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司独立聘用员工，按照法律的规定与所聘员工签订劳动合同，并独立发放员工工资。

公司人员独立。

(四) 财务独立性

公司设有独立的财务部门，配置有专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务管理制度及相关内部控制制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬。

公司经中国人民银行泉州市中心支行核准，在中国农业银行股份有限公司泉州火炬支行开设了独立的银行账户，账号为 13512701040002309，不存在与其股东或实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司现持有泉州市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 913505001561229520，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

公司财务独立。

(五) 机构独立性

公司具有健全独立的法人治理结构，依法定程序建立和健全了股东大会、董事会、监事会等内部经营管理机构，并依法制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度。相关机构和人员能够依法履行职责。

公司具有健全的组织机构和内部经营管理机构，其机构设置的程序合法，其履行职能不受控股股东、实

际控制人及其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的各职能部门之间不存在上下级隶属关系。

公司的生产经营和办公场所独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情形。

公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司组织架构清晰，拥有机构设置自主权，公司的内部职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

1、公司治理体系

报告期内，公司能够按照公司《公司章程》、《股东会议事准则》、《董事会议事准则》、《监事会议事准则》、《总经理工作规则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《重大投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《财务管理制度》、《资金管理办法》等系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2、财务管理体系

报告期内，公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到依法管理、有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司的董事、监事、高级管理人员忠实、勤勉尽职地履行职责，保证真实、准确、完整、及时、公平的披露信息。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]006905 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊合伙企业）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7#楼 12 层
审计报告日期	2019-4-23
注册会计师姓名	吴少华、鲍志悦
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2019]006905号

七星电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了七星电气股份有限公司(以下简称七星电气公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了七星电气公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于七星电气公司,并履

行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

七星电气公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

七星电气公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，七星电气公司管理层负责评估七星电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算七星电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督七星电气公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报

表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对七星电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致七星电气公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就七星电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟

通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吴少华

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：吴少华 鲍志悦

二〇一九年四月二十三日

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	注释 1	24,587,916.03	19,019,187.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	250,735,101.91	193,775,356.81
其中：应收票据		2,000,000.00	400,000.00
应收账款		248,735,101.91	193,375,356.81
预付款项	注释 3	13,491,017.50	9,939,295.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	18,810,758.37	10,788,953.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	84,985,135.42	65,782,305.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	34,762.10	158.49
流动资产合计		392,644,691.33	299,305,256.87
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	28,834,788.67	29,419,959.42
在建工程	注释 8	395,510.58	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 9	5,127,864.03	5,273,335.35
开发支出			
商誉	注释 10	62,076.87	62,076.87
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 11	3,318,676.41	2,530,958.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,738,916.56	37,286,329.85
资产总计		430,383,607.89	336,591,586.72
流动负债：			
短期借款	注释 12	15,726,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 13	215,197,894.83	161,881,259.08
其中：应付票据		20,086,190.00	
应付账款		195,111,704.83	161,881,259.08
预收款项	注释 14	5,322,277.68	2,576,692.34
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 15	4,517,684.03	3,621,593.12
应交税费	注释 16	7,486,502.21	3,587,192.86
其他应付款	注释 17	3,533,666.20	3,802,268.93
其中：应付利息			
应付股利		1,629,856.66	1,629,856.66
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		251,784,024.95	195,469,006.33
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释 18	939,860.51	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 19	150,153.33	254,482.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,090,013.84	254,482.23
负债合计		252,874,038.79	195,723,488.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	39,367,954.59	39,367,954.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	7,177,723.50	3,651,727.99
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	64,541,661.31	32,848,415.58
归属于母公司所有者权益合计		176,087,339.40	140,868,098.16
少数股东权益		1,422,229.70	
所有者权益合计		177,509,569.10	140,868,098.16
负债和所有者权益总计		430,383,607.89	336,591,586.72

法定代表人：黄春铃

主管会计工作负责人：苏丹丹

会计机构负责人：苏丹丹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		21,826,624.12	8,909,742.38
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款		250,433,191.91	193,775,356.81
其中：应收票据		2,000,000.00	400,000.00
应收账款		248,433,191.91	193,375,356.81
预付款项		13,430,301.50	9,939,295.04
其他应收款		18,808,681.34	10,787,229.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货		84,918,301.70	65,782,305.30
合同资产			
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		389,417,100.57	289,193,929.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		11,530,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		28,711,251.05	29,419,959.42
在建工程		364,950.24	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,127,864.03	5,273,335.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,314,703.91	2,530,958.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,048,769.23	47,224,252.98
资产总计		438,465,869.80	336,418,182.37
流动负债：			
短期借款		15,726,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		214,935,979.33	161,881,259.08
其中：应付票据		20,086,190.00	
应付账款		194,849,789.33	161,881,259.08
预收款项		5,322,277.68	2,576,692.34
合同负债			

应付职工薪酬		4,516,655.64	3,621,593.12
应交税费		7,486,502.21	3,587,192.86
其他应付款		13,243,251.35	3,611,728.13
其中：应付利息			
应付股利		1,629,856.66	1,629,856.66
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		261,230,666.21	195,278,465.53
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		939,860.51	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		150,153.33	254,482.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,090,013.84	254,482.23
负债合计		262,320,680.05	195,532,947.76
所有者权益：			
股本		65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,367,954.59	39,367,954.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,177,723.50	3,651,727.99
一般风险准备			
未分配利润		64,599,511.66	32,865,552.03
所有者权益合计		176,145,189.75	140,885,234.61
负债和所有者权益合计		438,465,869.80	336,418,182.37

(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	注释 24	427,430,710.80	299,446,262.20
其中：营业收入		427,430,710.80	299,446,262.20

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		390,781,465.35	276,833,153.07
其中：营业成本	注释 24	332,101,687.58	230,779,966.92
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	注释 25	2,371,380.88	1,990,248.43
销售费用	注释 26	17,216,374.08	12,916,173.20
管理费用	注释 27	15,196,926.15	14,600,036.45
研发费用	注释 28	15,518,525.78	11,411,203.28
财务费用	注释 29	1,754,029.93	448,116.30
其中：利息费用	注释 29	1,457,282.36	600,541.68
利息收入	注释 29	78,796.28	187,478.78
资产减值损失	注释 30	6,633,142.29	4,719,938.92
信用减值损失			
加：其他收益	注释 31	10,601.34	32,530.43
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		36,649,245.45	22,613,109.13
加：营业外收入	注释 32	2,927,976.25	3,327,073.33
减：营业外支出	注释 33	184,969.96	39,415.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,392,251.74	25,900,767.38
减：所得税费用	注释 34	4,220,780.80	3,338,261.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,171,470.94	22,562,506.23
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（净亏损以“-”号填列）		35,171,470.94	22,562,506.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-47,770.30	
2.归属于母公司所有者的净利润		35,219,241.24	22,562,506.23
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) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		35,171,470.94	22,562,506.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,219,241.24	22,562,506.23
归属于少数股东的综合收益总额		-47,770.30	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.54	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.54	0.35

法定代表人：黄春铃

主管会计工作负责人：苏丹丹

会计机构负责人：苏丹丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		427,363,189.44	299,446,262.20
减：营业成本		332,101,687.58	230,779,966.92
税金及附加		2,369,734.47	1,950,218.00
销售费用		17,216,374.08	12,916,173.20
管理费用		15,055,469.44	14,621,286.67
研发费用		15,518,525.78	11,411,203.28
财务费用		1,753,057.91	449,760.06
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		6,617,252.29	4,719,938.92
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		10,601.34	32,530.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

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）		36,741,689.23	22,630,245.58
加：营业外收入		2,927,976.25	3,327,073.33
减：营业外支出		184,957.04	39,415.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,484,708.44	25,917,903.83
减：所得税费用		4,224,753.30	3,338,261.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,259,955.14	22,579,642.68
（一）持续经营净利润		35,259,955.14	22,579,642.68
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		35,259,955.14	22,579,642.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			0.35
（二）稀释每股收益（元/股）			0.35

（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		354,376,807.56	276,243,889.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		10,601.34	32,530.43
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	75,059,700.57	65,272,171.06
经营活动现金流入小计		429,447,109.47	341,548,591.46
购买商品、接受劳务支付的现金		290,534,243.78	227,592,680.07
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		29,299,830.99	23,399,152.95
支付的各项税费		19,939,610.68	15,340,306.50
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	76,251,004.89	93,553,026.24
经营活动现金流出小计		416,024,690.34	359,885,165.76
经营活动产生的现金流量净额		13,422,419.13	-18,336,574.30
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		3,669,995.58	2,430,622.20
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		3,669,995.58	2,430,622.20
投资活动产生的现金流量净额		-3,669,995.58	-2,430,622.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,470,000.00	12,000,000.00
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		40,726,000.00	20,000,000.00
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		42,196,000.00	32,000,000.00

偿还债务支付的现金		45,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,379,695.46	360,325.01
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	注释 35	8,036,369.46	
筹资活动现金流出小计		54,416,064.92	10,360,325.01
筹资活动产生的现金流量净额		-12,220,064.92	21,639,674.99
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		-2,467,641.37	872,478.49
加：期初现金及现金等价物余额		19,019,187.94	18,146,709.45
六、期末现金及现金等价物余额		16,551,546.57	19,019,187.94

法定代表人：黄春铃

主管会计工作负责人：苏丹丹

会计机构负责人：苏丹丹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		354,228,597.91	276,243,889.97
收到的税费返还		10,601.34	32,530.43
收到其他与经营活动有关的现金		138,190,762.84	65,269,097.10
经营活动现金流入小计		492,429,962.09	341,545,517.50
购买商品、接受劳务支付的现金		290,401,248.91	227,592,680.07
支付给职工以及为职工支付的现金		29,170,389.74	23,386,802.84
支付的各项税费		19,926,644.12	15,332,806.50
支付其他与经营活动有关的现金		129,315,204.50	93,679,247.95
经营活动现金流出小计		468,813,487.27	359,991,537.36
经营活动产生的现金流量净额		23,616,474.82	-18,446,019.86
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		3,515,897.62	2,430,622.20
投资支付的现金		1,530,000.00	10,000,000.00
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		5,045,897.62	12,430,622.20
投资活动产生的现金流量净额		-5,045,897.62	-12,430,622.20

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,000,000.00
取得借款收到的现金		40,726,000.00	20,000,000.00
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		40,726,000.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,379,695.46	360,325.01
支付其他与筹资活动有关的现金		8,036,369.46	
筹资活动现金流出小计		54,416,064.92	10,360,325.01
筹资活动产生的现金流量净额		-13,690,064.92	21,639,674.99
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		4,880,512.28	-9,236,967.07
加：期初现金及现金等价物余额		8,909,742.38	18,146,709.45
六、期末现金及现金等价物余额		13,790,254.66	8,909,742.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	65,000,000.00				39,367,954.59				3,651,727.99		32,848,415.58		140,868,098.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,000,000.00				39,367,954.59				3,651,727.99		32,848,415.58		140,868,098.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,525,995.51		31,693,245.73	1,422,229.70	36,641,470.94
（一）综合收益总额											35,219,241.24	-47,770.30	35,171,470.94
（二）所有者投入和减少资本												1,470,000.00	1,470,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,525,995.51	-3,525,995.51				
1. 提取盈余公积								3,525,995.51	-3,525,995.51				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	65,000,000.00				39,367,954.59			7,177,723.50	64,541,661.31	1,422,229.70	177,509,569.10		

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	62,000,000.00				30,556,633.84				1,393,763.73		12,543,873.61		106,494,271.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	62,000,000.00				30,556,633.84				1,393,763.73		12,543,873.61		106,494,271.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,000,000.00				8,811,320.75				2,257,964.26		20,304,541.97		34,373,826.98
(一)综合收益总额											22,562,506.23		22,562,506.23
(二)所有者投入和减少资本	3,000,000.00				8,811,320.75								11,811,320.75
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00				8,811,320.75								11,811,320.75
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									2,257,964.26		-2,257,964.26		

1. 提取盈余公积								2,257,964.26		-2,257,964.26		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	65,000,000.00				39,367,954.59			3,651,727.99		32,848,415.58		140,868,098.16

法定代表人：黄春铃

主管会计工作负责人：苏丹丹

会计机构负责人：苏丹丹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,000,000.00				39,367,954.59				3,651,727.99		32,865,552.03	140,885,234.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,000,000.00				39,367,954.59				3,651,727.99		32,865,552.03	140,885,234.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,525,995.51			31,733,959.63	35,259,955.14
（一）综合收益总额											35,259,955.14	35,259,955.14
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,525,995.51			-3,525,995.51	
1. 提取盈余公积								3,525,995.51			-3,525,995.51	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	65,000,000.00				39,367,954.59				7,177,723.50		64,599,511.66	176,145,189.75

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	62,000,000.00				30,556,633.84				1,393,763.73		12,543,873.61	106,494,271.18

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	62,000,000.00			30,556,633.84			1,393,763.73		12,543,873.61	106,494,271.18	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00			8,811,320.75			2,257,964.26		20,321,678.42	34,390,963.43	
（一）综合收益总额									22,579,642.68	22,579,642.68	
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00			8,811,320.75						11,811,320.75	
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00			8,811,320.75						11,811,320.75	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							2,257,964.26		-2,257,964.26		
1. 提取盈余公积							2,257,964.26		-2,257,964.26		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	65,000,000.00				39,367,954.59				3,651,727.99		32,865,552.03	140,885,234.61

七星电气股份有限公司

2018年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历次的转增股本及增发新股，截至2018年12月31日，本公司累计发行股本总数6500万股，注册资本为6500万元，注册地址：泉州市江南高新技术电子园区七星工业园，公司实际控制人为黄春铃和林荣华。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

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

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

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年04月23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2户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
固铂（福建）电气有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
库铂（厦门）电气有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
库铂（厦门）电气有限公司	本期新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有

股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

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

相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	70	70
5年以上	100	100

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

(八) 存货

1. 存货的分类

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

采用永续盘存制低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的

权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合

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

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	3—10 年	3	9.70--32.33
电子设备	直线法	3—5 年	3	19.40--32.33
运输设备	直线法	5—6 年	3	16.17-19.40
办公家俱	直线法	3—5 年	3	19.40--32.33

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十一） 在建工程

（十二） 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

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。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

差异于发生时计入当期损益。

(十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

(十五) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(十九) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	400,000.00	-400,000.00		

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收账款	193,375,356.81	-193,375,356.81		
应收票据及应收账款		193,775,356.81	193,775,356.81	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	10,788,953.29		10,788,953.29	
固定资产	29,419,959.42		29,419,959.42	
固定资产清理				
在建工程				
工程物资				
应付票据				
应付账款	161,881,259.08	-161,881,259.08		
应付票据及应付账款		161,881,259.08	161,881,259.08	
应付利息				
应付股利	1,629,856.66	-1,629,856.66		
其他应付款	2,172,412.27	1,629,856.66	3,802,268.93	
长期应付款				
专项应付款				
管理费用	26,011,239.73	-11,411,203.28	14,600,036.45	
研发支出		11,411,203.28	11,411,203.28	
其他收益		32,530.43	32,530.43	
营业外收入	3,327,073.33		3,327,073.33	
收到其他与经营活动有关的现金	65,272,171.06		65,272,171.06	
收到其他与投资活动有关的现金				

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、	16%	
	简易计税方法	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
七星电气股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
固铂（福建）电气有限公司	25%
库铂（厦门）电器有限公司	25%

（二） 税收优惠政策及依据

公司 2017 年 11 月 30 日被福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年，享受 15% 所得税优惠政策。

六、 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）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,955.47	30,806.74
银行存款	16,544,591.10	18,988,381.20
其他货币资金	8,036,369.46	
合计	24,587,916.03	19,019,187.94
其中：存放在境外的款项总额		

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	8,036,369.46	
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
合计	8,036,369.46	

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,000,000.00	400,000.00
应收账款	248,735,101.91	193,375,356.81
合计	250,735,101.91	193,775,356.81

（一） 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	2,000,000.00	
商业承兑汇票		400,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	2,000,000.00	400,000.00

2. 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	35,046,661.34	5,743,390.00
商业承兑汇票	5,375,624.00	
合计	40,422,285.34	5,743,390.00

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	268,194,613.24	100.00	19,459,511.33	7.26	248,735,101.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	268,194,613.24	100.00	19,459,511.33	7.26	248,735,101.91

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	206,558,218.96	100.00	13,182,862.15	6.38	193,375,356.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	206,558,218.96	100.00	13,182,862.15	6.38	193,375,356.81

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	211,165,183.09	10,558,259.16	5%
1—2年	41,325,965.60	4,132,596.56	10%
2—3年	10,276,922.22	2,055,384.44	20%
3—4年	5,426,542.33	2,713,271.17	50%
4—5年			70%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上			100%
合计	268,194,613.24	19,459,511.33	

3. 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 7,653,040.18 元；本期无收回或转回坏账准备。

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,392,281.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
上海盈捷贸易有限公司	货款	1,282,979.00	无法收回	管理层审议	否
张家口盛泽电力技术有限公司	货款	109,302.00	无法收回	管理层审议	否
合计		1,392,281.00			

应收账款核销说明：部分应收账款账龄较长，与业务人员了解收回可能性不大，经管理层审议批准本期予以核销。

5. 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
三明亿力森达电气设备有限公司	20,617,852.54	7.69	1,508,775.33
福建莆田荔源电气设备有限公司	12,638,128.57	4.71	851,153.59
扬州德云电气设备集团有限公司	11,467,812.00	4.28	573,390.60
福州天宇电气股份有限公司	11,262,301.64	4.20	563,115.08
辽宁金奥电力设备有限公司	10,896,150.00	4.06	2,983,923.00
合计	66,882,244.75	24.94	6,480,357.60

注释3. 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	12,464,804.64	92.39	7,696,541.53	77.44
1至2年	1,026,212.86	7.61	2,196,196.92	22.10
2至3年			46,556.59	0.47
3年以上				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	13,491,017.50	100.00	9,939,295.04	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
福建联福电气有限公司	192,400.00	1至2年	合同履行中
福州三盛达电力设备有限公司	157,014.19	1至2年	合同履行中
无锡信德金属制品有限公司	138,294.55	1至2年	合同履行中
福建泉州环清电力设备有限公司	117,986.60	1至2年	合同履行中
合计	605,695.34		

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
杭州世欣金属材料有限公司	1,551,256.83	10.85	2018年	合同履行中
帝凯(厦门)电气有限公司	1,162,314.57	8.13	2018年	合同履行中
泉州市博行电力科技有限公司	1,000,403.00	6.99	2018年	合同履行中
厦门朗迪尔科技有限公司	969,242.00	6.78	2018年	合同履行中
厦门光宇通电气科技有限公司	581,488.00	4.07	2018年	合同履行中
合计	5,264,704.40	36.81		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,810,758.37	10,788,953.29
合计	18,810,758.37	10,788,953.29

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合	18,810,758.37	100.00			18,810,758.37
合计	18,810,758.37	100.00			18,810,758.37

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合	10,788,953.29	100.00			10,788,953.29
合计	10,788,953.29	100.00			10,788,953.29

公司其他应收款期末全部为投标保证金、质量保证金和备用金，按照公司会计政策属无风险组合，未计提坏账准备。

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 0.00 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

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	18,408,103.35	10,250,711.81
备用金	402,655.02	538,241.48
往来款		
合计	18,810,758.37	10,788,953.29

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
帝凯（厦门）电气有限公司	保证金	4,660,000.00	1 年以内	24.77	
国网福建省电力有限公司	保证金	2,341,521.17	0-3 年	12.45	
北京国电工程招标有限公司	保证金	1,550,072.00	1 年以内	8.24	
国网山东省电力公司物资公司	保证金	430,290.34	1 年以内	2.29	
国网江苏招标有限公司	保证金	400,000.00	2-3 年	2.13	
合计		9,381,883.51		49.88	

注释5. 存货

1. 存货分类

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

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	14,770,996.32	343,774.15	14,427,222.17	8,737,792.35	549,316.64	8,188,475.71
在产品	13,504,258.03		13,504,258.03	22,959,731.48		22,959,731.48
库存商品	14,536,811.37	1,419,990.07	13,116,821.30	2,750,012.81	917,696.54	1,832,316.27
包装物	295,664.92		295,664.92	338,523.95	16,602.05	321,921.90
自制半成品	2,439,889.83	123,770.06	2,316,119.77	2,194,641.75	302,041.80	1,892,599.95
发出商品	41,325,049.23		41,325,049.23	30,587,259.99		30,587,259.99
合计	86,872,669.70	1,887,534.28	84,985,135.42	67,567,962.33	1,785,657.03	65,782,305.30

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	549,316.64			205,542.49			343,774.15
在产品							
库存商品	917,696.54	502,293.53					1,419,990.07
包装物	16,602.05			16,602.05			
自制半成品	302,041.80			178,271.74			123,770.06
发出商品							
合计	1,785,657.03	502,293.53		400,416.28			1,887,534.28

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	34,762.10	158.49
合计	34,762.10	158.49

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	28,834,788.67	29,419,959.42
固定资产清理		
合计	28,834,788.67	29,419,959.42

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	24,545,158.53	31,431,774.84	414,241.05	3,947,439.44	1,891,433.76	62,230,047.62

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	运输工具	电子设备	合计
2. 本期增加金额		3,969,003.08	3,191.00	119,582.79	949,368.71	5,041,145.58
购置		2,567,292.74	3,191.00	119,582.79	949,368.71	3,639,435.24
融资租赁		1,401,710.34				1,401,710.34
3. 本期减少金额		1,379,310.34				1,379,310.34
售后回租		1,379,310.34				1,379,310.34
4. 期末余额	24,545,158.53	34,021,467.58	417,432.05	4,067,022.23	2,840,802.47	65,891,882.86
二. 累计折旧						
1. 期初余额	7,410,450.19	17,727,053.88	331,289.03	2,018,511.28	1,029,903.73	28,517,208.11
2. 本期增加金额	801,593.91	3,032,249.79	20,706.05	406,026.07	607,293.22	4,867,869.04
本期计提	801,593.91	3,032,249.79	20,706.05	406,026.07	607,293.22	4,867,869.04
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	8,212,044.10	20,759,303.67	351,995.08	2,424,537.35	1,637,196.95	33,385,077.15
三. 减值准备						
1. 期初余额		4,292,880.09				4,292,880.09
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额		620,863.05				620,863.05
其他减少		620,863.05				620,863.05
4. 期末余额		3,672,017.04				3,672,017.04
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	16,333,114.43	9,590,146.87	65,436.97	1,642,484.88	1,203,605.52	28,834,788.67
2. 期初账面价值	17,134,708.34	9,411,840.87	82,952.02	1,928,928.16	861,530.03	29,419,959.42

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,400,650.00	2,728,632.96	3,672,017.04		
合计	6,400,650.00	2,728,632.96	3,672,017.04		

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,847,906.97	不动产登记证正在办理过程中
合计	1,847,906.97	

4. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,401,710.34	45,581.28		1,356,129.06
合计	1,401,710.34	45,581.28		1,356,129.06

5. 固定资产的其他说明

公司 2018 年 3 月 31 日与中国民生银行股份有限公司泉州分行签定最高额抵押合同,以闽 2017 泉州市不动产权第 0005478 号不动产权证书登记的土地和房屋作抵押,为公司与中国民生银行股份有限公司泉州分公司签定的编号为 2018 年泉综授字 073 号的《综合授信合同》提供担保,担保的最高债权额为人民币叁仟万元整,本年取得短期借款壹仟伍佰万柒拾贰点陆万元。担保主债权发生期间为 2018 年 06 月 14 日至 2019 年 09 月 07 日。公司全部房屋建筑物均在担保范围内。

注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	395,510.58	
工程物资		
合计	395,510.58	

(一) 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
二期 5 号厂房	364,950.24		364,950.24			
库铂公司车间地面	30,560.34		30,560.34			
合计	395,510.58		395,510.58			

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
二期 5 号厂房		364,950.24			364,950.24
库铂公司车间地面		30,560.34			30,560.34
合计		395,510.58			395,510.58

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中:本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
二期 5 号厂房	680.00	5.37	5.37				自筹
库铂公司车间地面	3.00	100.00	100.00				自筹
合计	683.00						

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	7,273,566.00			7,273,566.00
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	7,273,566.00			7,273,566.00
二. 累计摊销				
1. 期初余额	2,000,230.65			2,000,230.65
2. 本期增加金额	145,471.32			145,471.32
本期计提	145,471.32			145,471.32
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,145,701.97			2,145,701.97
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	5,127,864.03			5,127,864.03
2. 期初账面价值	5,273,335.35			5,273,335.35

2. 无形资产说明

公司 2018 年 3 月 31 日与中国民生银行股份有限公司泉州分行签定最高额抵押合同,以闽 2017 泉州市不动产权第 0005478 号不动产权证书登记的土地和房屋作抵押,为公司与中国民生银行股份有限公司泉州分公司签定的编号为 2018 年泉综授字 073 号的《综合授信合同》提供担保,担保的最高债权额为人民币叁仟万元整,本年取得短期借款壹仟伍佰万柒拾贰点陆万元。担保主债权发生期间为 2018 年 06 月 14 日至 2019 年 09 月 07 日。公司全部房屋建筑物均在担保范围内。

注释10. 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	
固铂(福建)电气有限公司	62,076.87					62,076.87
合计	62,076.87					62,076.87

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

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	22,113,916.03	3,318,676.41	16,873,054.74	2,530,958.21
合计	22,113,916.03	3,318,676.41	16,873,054.74	2,530,958.21

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	15,726,000.00	20,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	15,726,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：公司与中国民生银行股份有限公司泉州分公司签定 2018 年泉综授字 073 号的《综合授信合同》，授信额度为人民币叁仟万元，期限为 2018 年 06 月 14 日至 2019 年 09 月 07 日。公司 2019 年共取得四笔合计金额贰仟万元短期借款。

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	20,086,190.00	
应付账款	195,111,704.83	161,881,259.08
合计	215,197,894.83	161,881,259.08

(一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,086,190.00	
商业承兑汇票		
合计	20,086,190.00	

(二) 应付账款

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
福建省宏科电力科技有限公司	3,939,057.92	账龄 0 至 3 年，滚动发生
巨邦集团有限公司	2,123,238.20	账龄 0 至 2 年，滚动发生
北京新标安科技有限责任公司	1,689,980.00	账龄 0 至 2 年，滚动发生
浙江巨邦电力科技有限公司	1,342,900.00	账龄 0 至 2 年，滚动发生
福州鼎新高压电器有限公司	1,091,658.00	账龄 0 至 3 年，滚动发生

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
合计	10,186,834.12	

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
购货款	5,322,277.68	2,576,692.34
合计	5,322,277.68	2,576,692.34

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
福建省宏科电力科技有限公司	268,650.34	因客户需求变动，合同暂缓执行
泉州装备制造研究所	70,000.00	因客户需求变动，合同暂缓执行
合计	338,650.34	

注释15. 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	3,621,593.12	30,184,748.43	29,289,427.12	4,516,914.43
离职后福利-设定提存计划		1,102,598.52	1,101,828.92	769.60
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,621,593.12	31,287,346.95	30,391,256.04	4,517,684.03

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	3,293,027.48	27,006,419.98	26,071,397.46	4,228,050.00
职工福利费		1,851,014.26	1,851,014.26	
社会保险费		623,470.07	623,211.28	258.79
其中：基本医疗保险费		543,153.52	542,923.82	229.70
补充医疗保险				
工伤保险费		51,811.56	51,797.78	13.78
生育保险费		35,791.63	35,776.32	15.31
住房公积金	39,960.00	433,710.00	473,670.00	
工会经费和职工教育经费	288,605.64	270,134.11	270,134.11	288,605.64
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				

其他短期薪酬				
合计	3,621,593.12	30,184,748.43	29,289,427.12	4,516,914.43

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		1,072,285.50	1,071,536.70	748.80
失业保险费		30,313.02	30,292.22	20.80
企业年金缴费				
合计		1,102,598.52	1,101,828.92	769.60

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,995,198.37	18,427.31
企业所得税	5,141,594.81	3,284,418.48
个人所得税	43,674.43	109,156.59
城市维护建设税	137,565.92	64,864.38
房产税	24,880.10	24,880.10
印花税	19,931.91	
土地使用税	13,594.50	13,594.50
教育费附加	98,420.75	46,491.08
其他	11,641.42	25,360.42
合计	7,486,502.21	3,587,192.86

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,629,856.66	1,629,856.66
其他应付款	1,903,809.54	2,172,412.27
合计	3,533,666.20	3,802,268.93

(二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	1,629,856.66	1,629,856.66	为补充流动资金，股东同意暂缓支付
合计	1,629,856.66	1,629,856.66	

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
一年以内（包括一年）	1,581,325.76	1,582,898.27

账 龄	期末余额	期初余额
一年以上	322,483.78	589,514.00
合计	1,903,809.54	2,172,412.27

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
王漳泉	35,079.98	往来款，暂未归还
电校劳服公司	33,297.51	往来款，暂未归还
合计	68,377.49	

注释18. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	939,860.51	
专项应付款		
合计	939,860.51	

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	939,860.51	
合计	939,860.51	

注释19. 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			104,328.90	150,153.33	详见表1
合计	254,482.23	—	—	150,153.33	

1. 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	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2015年两化融合 发展专项资金	254,482.23		104,328.90		150,153.33	与资产相关
合计	254,482.23		104,328.90		150,153.33	

本期计入当期损益金额中，计入营业外收入 104,328.90 元。

注释20. 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	

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	65,000,000.00						65,000,000.00

注释21. 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)	39,367,954.59			39,367,954.59
合计	39,367,954.59			39,367,954.59

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,651,727.99	3,525,995.51		7,177,723.50
合计	3,651,727.99	3,525,995.51		7,177,723.50

注释23. 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	32,848,415.58	—
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	32,848,415.58	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	35,219,241.24	—
减: 提取法定盈余公积	3,525,995.51	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加: 盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	64,541,661.31	

注释24. 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	421,796,015.63	327,966,368.46	296,390,944.53	229,178,527.05
其他业务	5,634,695.17	4,135,319.12	3,055,317.67	1,601,439.87

2. 主营业务收入前五名

客户名称	本期发生额	比例%
浙江华云信息科技有限公司	49,724,557.15	11.63
国电南瑞科技股份有限公司	17,168,376.32	4.02
北京科锐配电自动化股份有限公司	15,240,707.76	3.57
杭州电力设备制造有限公司萧山欣美成套电气制造分公司	14,895,795.57	3.48
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	14,201,802.82	3.32
合计	111,231,239.62	26.02

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,025,522.39	748,510.88
教育费附加	732,515.97	536,199.70
房产税	298,560.12	314,865.49
土地使用税	163,134.00	174,502.58
车船使用税	12,495.00	110,145.38
印花税	138,865.40	106,024.40
其他	288.00	
合计	2,371,380.88	1,990,248.43

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,259,263.36	4,364,901.46
邮电费	165,919.16	107,967.99
水电费	19,440.07	22,262.34
办公费	156,006.17	196,412.27
差旅费	2,047,369.79	2,165,286.04
运输费	2,997,673.18	1,785,201.94
标书费	267,497.37	328,370.58
交际应酬费	897,390.96	833,583.36
检验费	200,381.13	9,811.32
折旧费	35,157.49	32,727.09

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	186,304.00	185,337.46
广告费	33,990.00	174,687.87
租赁费	69,500.00	109,508.00
维修费	90,423.06	83,417.46
服务费	5,662,257.92	2,513,498.02
咨询费	94,100.00	
其他	33,700.42	3,200.00
合计	17,216,374.08	12,916,173.20

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,750,228.89	3,985,380.40
折旧费	840,362.56	446,236.95
修理费	458,005.30	503,383.48
物料消耗	242,701.27	316,919.37
办公费	1,252,769.15	1,230,822.10
差旅费	742,242.08	735,927.42
保险费	115,658.10	134,203.31
水电费	30,355.83	38,117.16
运输费	222,472.76	161,887.85
交际应酬费	1,814,691.87	1,579,920.93
福利费	1,831,213.62	1,621,222.25
咨询费	1,540,883.20	548,218.56
社会保险费	1,486,729.36	1,446,261.80
教育经费		57,585.22
物料摊销		228,006.54
检验费	6,036.79	8,096.00
无形资产摊销	145,471.32	145,471.32
绿化费		16,200.00
审计费	311,027.67	258,055.97
服务费	145,769.18	97,143.02
公积金及企业年金	305,610.00	297,900.00
工会经费	171,464.75	412,207.85
劳动保护费	485.00	214,779.91
其他	354,781.13	116,089.04
租赁费	195,850.32	
党建费	232,116.00	
合计	15,196,926.15	14,600,036.45

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,302,078.29	2,990,690.06
材料费	8,396,360.77	5,609,253.17
折旧费	246,468.20	548,460.18
办公费	46,626.06	125,645.02
差旅费	213,285.64	194,118.64
电话费	730.00	720.00
检测费	1,191,559.74	928,423.65
专利费	76,414.00	129,971.69
水电费	141,968.94	131,783.17
调试费	44,827.58	63,538.19
试验费	41,899.80	37,626.21
技术服务费	1,472,365.66	650,973.30
社会保险费	216,141.10	
住房公积金	127,800.00	
合计	15,518,525.78	11,411,203.28

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,457,282.36	600,541.68
减：利息收入	78,796.28	187,478.78
汇兑损益		
银行手续费	47,690.03	35,053.40
其他	327,853.82	
合计	1,754,029.93	448,116.30

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,531,265.04	4,206,173.06
存货跌价损失	101,877.25	513,765.86
合计	6,633,142.29	4,719,938.92

注释31. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还款	10,601.34	32,530.43
合计	10,601.34	32,530.43

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	2,825,828.90	3,327,073.33	2,825,828.90
其他	102,147.35		102,147.35
合计	2,927,976.25	3,327,073.33	2,927,976.25

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
递延收益摊销	104,328.90	111,873.33	与资产相关
扶持和服务企业奖励		600,000.00	
非上市企业场外交易市场挂牌奖励资金		400,000.00	
财政局科技三项费用		60,000.00	
财政局第一季度直供区制造业企业调峰奖励		6,100.00	
财政局中小企业成长专项资金		150,000.00	
财政局第二季度企业增产增效奖励奖金		5,200.00	
财政局第三季度直供区制造企业调峰奖励		10,400.00	
鲤城区财政局实用新型专利资助		10,000.00	
科技知识产权局鲤城区科技创业奖	200,000.00	100,000.00	
区财政局支持企业技术创新和生产服务业项目资金		130,400.00	
区财政局中小微企条件企业增产增效奖励资金	36,200.00	773,600.00	
区财政局第四季度符合条件企业增产增效奖励资金		12,000.00	
区财政局直供区制造业龙头和高成长企业调峰生产		8,600.00	
区总工会职工技术创新项目奖励金		8,000.00	
鲤城区科技和知识产权局		200,000.00	
财政局省小微企业挂牌交易项目补助资金		300,000.00	
市知识产权局市专利奖一等奖奖励金		200,000.00	
泉州市知识产权局专利资助		5,000.00	
区财政局企业上市及场外市场挂牌奖励金		235,900.00	
科技计划第二批奖励	400,000.00		
国家级专项资金项目计划经费补贴	500,000.00		
鲤城区研发投入奖励	100,000.00		
科技小巨人领军企业企业研发费用加计扣除奖励	687,000.00		
高新技术企业奖励经费	140,000.00		
已授权实用新型专利奖励	68,000.00		
市瞪羚企业培育库入库企业贴息补助经费	297,000.00		
鲤城区经济和信息化局两化融合奖励	200,000.00		
省外公开招标中标项目奖励金	93,300.00		

合计	2,825,828.90	3,327,073.33
----	--------------	--------------

注释33. 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
对外捐赠	100,000.00	5,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失		32,585.08	
其他	84,969.96	1,830.00	84,969.96
合计	184,969.96	39,415.08	184,969.96

注释34. 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	5,008,499.00	4,026,985.22
递延所得税费用	-787,718.20	-688,724.07
合计	4,220,780.80	3,338,261.15

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	39,392,251.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,908,837.76
子公司适用不同税率的影响	-1,589.00
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	36,880.68
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	
研发费加计扣除影响	-1,649,587.28
所得税费用	4,220,780.80

注释35. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	78,796.28	187,478.78
专项补贴款	2,825,828.90	3,215,200.00
投标保证金	38,139,943.95	32,664,400.12
往来款	33,142,442.04	27,578,455.25
收回备用金	770,542.05	1,626,636.91
变卖废品	102,147.35	
合计	75,059,700.57	65,272,171.06

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	14,143,668.33	33,480,013.46
保证金	36,347,701.44	33,828,826.84
备用金	650,925.70	708,800.00
销售费用支出	12,921,953.23	12,518,544.65
管理费用支出	12,139,066.16	13,309,061.19
银行手续费	47,690.03	35,053.40
合计	76,251,004.89	93,553,026.24

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应付票据保证金	8,036,369.46	
合计	8,036,369.46	

注释36. 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	35,171,470.94	22,562,506.23
加：资产减值准备	6,633,142.29	4,719,938.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,867,869.04	4,342,638.77
无形资产摊销	145,471.32	145,471.32
长期待摊费用摊销		228,006.54
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)		32,585.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,379,695.46	449,760.06
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)	-787,718.20	-688,724.07
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)	-19,202,830.12	-25,877,506.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-82,982,046.56	-46,574,234.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	68,197,364.96	22,322,984.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,422,419.13	-18,336,574.30
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		

项目	本期金额	上期金额
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	16,551,546.57	19,019,187.94
减：现金的期初余额	19,019,187.94	18,146,709.45
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	-2,467,641.37	872,478.49

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	16,551,546.57	19,019,187.94
其中：库存现金	6,955.47	30,806.74
可随时用于支付的银行存款	16,544,591.10	18,988,381.20
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	16,551,546.57	19,019,187.94
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		

3. 应付票据保证金对现金流量的影响

依据 2018 年泉综授字 073 号《综合授信合同》，及编号为 2018 年泉线融字 2018073 号《综合授信项下线上融资业务补充协议》，中国民生银行股份有限公司泉州分行向公司综合授信叁仟万元。公司在授信额度内开具银行承兑汇票 250,735,101.91 元，按 40% 共存入保证金账户 8,036,369.46 元。

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

公司本年新设子公司一家，子公司名称：库铂（厦门）电气有限公司，注册资本 1998 万元，实收资本 300 万元，本公司持股 51%，2018 年实际出资 153 万元。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
固铂（福建）	福建省泉州市鲤城区常	福建省泉州市鲤城区常	生产销售	100%		收购

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
电气有限公司	泰街道华星社区江南高新技术园区泰明街6号	泰街道华星社区江南高新技术园区泰明街6号			
库铂(厦门)电气有限公司	厦门市同安区集秀路250号	厦门市同安区集秀路250号	生产销售	51%	新设

九、关联方及关联交易

1. 本公司最终控制方是黄春铃和林荣华。

(一) 本公司的子公司情况详见附注八(一)在子公司中的权益

(二) 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
杜桂女	公司股东、董事
黄火元	公司股东、监事会主席
泉州斯润普投资中心	股东
北京金弘聚源投资中心	股东
黄文美	董事
黄其昌	董事
曾剑峰	监事
吴春凯	监事
苏丹丹	董事会秘书、财务总监
李秀美	实际控制人黄春铃的配偶

(三) 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. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
黄春铃、林荣华	30,000,000.00	2018-03-31	2019-03-31	否
合计	30,000,000.00			

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,063,783.00	777,330.35

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日已背书转让未到期银行承兑汇票金额 40,422,285.34 元。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 对外重要投资

根据公司董事会决议，公司将于 2019 年收购傅爱华、鹿坚持持有的子公司库铂（厦门）电气有限公司 49% 股权，收购完成后子公司库铂（厦门）电气有限公司将成为本公司全资子公司。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,000,000.00	400,000.00
应收账款	248,433,191.91	193,375,356.81
合计	250,433,191.91	193,775,356.81

(一) 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	2,000,000.00	
商业承兑汇票		400,000.00
合计	2,000,000.00	400,000.00

2. 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	35,046,661.34	5,743,390.00
商业承兑汇票	5,375,624.00	
合计	40,422,285.34	5,743,390.00

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	267,876,813.24	100.00	19,443,621.33	7.26	248,433,191.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	267,876,813.24	100.00	19,443,621.33	7.26	248,433,191.91

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	206,558,218.96	100.00	13,182,862.15	6.38	193,375,356.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	206,558,218.96	100.00	13,182,862.15	6.38	193,375,356.81

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	210,847,383.09	10,542,369.15	5
1—2年	41,325,965.60	4,132,596.56	10
2—3年	10,276,922.22	2,055,384.44	20
3—4年	5,426,542.33	2,713,271.18	50
4—5年			
5年以上			
合计	267,876,813.24	19,443,621.33	

3. 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 7,653,040.18 元，本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,392,281.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
上海盈捷贸易有限公司	货款	1,282,979.00	无法收回	董事会审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
张家口盛泽电力技术有限公司	货款	109,302.00	无法收回	董事会审批	否
合计		1,392,281.00			

应收账款核销说明：部分应收账款账龄较长，与业务人员了解收回可能性不大，经董事会批准本期予以核销。

5. 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
三明亿力森达电气设备有限公司	20,617,852.54	7.69	1,508,775.33
福建莆田荔源电气设备有限公司	12,638,128.57	4.71	851,153.59
扬州德云电气设备集团有限公司	11,467,812.00	4.28	573,390.60
福州天宇电气股份有限公司	11,262,301.64	4.20	563,115.08
辽宁金奥电力设备有限公司	10,896,150.00	4.06	2,983,923.00
合计	66,882,244.75	24.94	6,480,357.60

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,808,681.34	10,787,229.86
合计	18,808,681.34	10,787,229.86

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,808,681.34	100.00			18,808,681.34
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	18,808,681.34	100.00			18,808,681.34

续：

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

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,787,229.86	100.00			10,787,229.86
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	10,787,229.86	100.00			10,787,229.86

公司其他应收款期末全部为投标保证金、质量保证金和备用金，按照公司会计政策属无风险组合，未计提坏账准备。

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 0.00 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

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	18,406,026.32	10,250,711.81
备用金	402,655.02	538,241.48
往来款		
合计	18,808,681.34	10,788,953.29

5. 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
帝凯（厦门）电气有限公司	保证金	4,660,000.00	1 年以内	24.77	
国网福建省电力有限公司	保证金	2,341,521.17	0-3 年	12.45	
北京国电工程招标有限公司	保证金	1,550,072.00	1 年以内	8.24	
国网山东省电力公司物资公司	保证金	430,290.34	1 年以内	2.29	
国网江苏招标有限公司	保证金	400,000.00	2-3 年	2.13	
合计		9,381,883.51		49.88	

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	11,530,000.00		11,530,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	11,530,000.00		11,530,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

1. 对子公司投资

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
固铂(福建)电气有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
库铂(厦门)电气有限公司	1,530,000.00		1,530,000.00		1,530,000.00		
合计	11,530,000.00	10,000,000.00	1,530,000.00		11,530,000.00		

注释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	421,728,494.27	327,966,368.46	296,390,944.53	229,178,527.05
其他业务	5,634,695.17	4,135,319.12	3,055,317.67	1,601,439.87

十三、 补充资料

(一) 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		
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）	2,825,828.90	
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	-82,822.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	411,450.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,331,555.35	

（二）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	22.12	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.75	0.51	0.51

七星电气股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月二十四日

附：

备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会办公室。