

证券代码：832634

证券简称：赛特电工

主办券商：中泰证券



赛特电工

NEEQ:832634

山东赛特电工股份有限公司  
(Shandong Saint Electric Co.,Ltd.)



年度报告

—2017—

## 公司年度大事记

1、2017 年 4 月 20 日召开 2016 年年度股东大会，审议通过了 2016 年年度利润分配方案，2016 年年度利润分配方案为：以公司现有总股本 4,280 万股为基数，向全体股东每 10 股派 2.50 元人民币现金，共计分配利润 1,070 万元，本次权益分派权益登记日为：2017 年 5 月 16 日，除权除息日为：2017 年 5 月 17 日。

2、2017 年 4 月 12 日公司获得由国家知识产权局颁发的“漆包线收线恒张力控制系统”实用新型专利一项，证号：ZL201620417743.3。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
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 .....	26
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 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	山东赛特电工股份有限公司
赛特有限	指	山东赛特电工材料有限公司，公司的前身
电磁线	指	用于制造产生电磁场的线圈绕组的绝缘导线
漆包线	指	用绝缘漆做绝缘层的电磁线
漆包绞股圆线	指	将多股漆包线绞合在一起的电磁线
SHFE	指	上海期货交易所
ERP 管理系统	指	现代企业运行的管理模式。它是一个在全公司范围内应用的、高度集成的系统，覆盖了客户、项目、库存和采购供应生产等管理工作，通过优化企业资源达到资源效益最大化
ReportsnReports	指	国际市场研究机构：领英
元、万元	指	人民币元、人民币万元
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

## 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。

公司负责人李希存、主管会计工作负责人和尚国及会计机构负责人（会计主管人员）李玉军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
供应商集中度较高的风险	公司生产所需原材料主要为铜材、绝缘漆等，采购集中度较高，报告期内前五大供应商采购占比 97.05%。公司虽与主要供应商建立了稳定的合作关系以及有效的沟通渠道，但仍不排除因供应商变动或供求变化导致对公司生产经营状况产生不利影响。
应收账款回收风险	报告期末公司应收账款占资产总额比例为 44.64%，占比较大，如若上述应收账款因客户经营状况恶化或其他原因导致无法按期收回，则将会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。
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	山东赛特电工股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Saint Electric Co.,Ltd.
证券简称	赛特电工
证券代码	832634
法定代表人	李希存
办公地址	山东省新泰经济开发区双山路 9 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	和尚国
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0538-7059419
传真	0538-7059400
电子邮箱	heshangguo8@163.com
公司网址	www.e-saite.com
联系地址及邮政编码	山东省新泰经济开发区双山路 9 号；271200
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	2007-12-13
挂牌时间	2015-06-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-电线、电缆、光缆及电工器材制造-电线、电缆制造（C3831）
主要产品与服务项目	漆包圆线、漆包绞股圆线等电磁线的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	42,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李希存
实际控制人	李希存

### 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	91370000725442025G	否
注册地址	山东省新泰经济开发区双山路 9 号	否
注册资本	42,800,000.00	否

## 五、中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵艳美、王宗佩
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

## 六、报告期后更新情况

适用  不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让方式。

### 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	492,966,897.02	346,098,409.10	42.44%
毛利率%	11.68%	13.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,808,124.21	18,612,863.34	38.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,884,549.67	16,063,386.46	48.69%
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）	13.35%	10.18%	-
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）	12.35%	8.79%	-
基本每股收益	0.60	0.43	39.53%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	267,671,035.60	209,267,299.97	27.91%
负债总计	65,847,683.66	22,552,072.24	191.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	201,823,351.94	186,715,227.73	8.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.72	4.36	8.26%
资产负债率%（母公司）	24.60%	10.78%	-
资产负债率%（合并）	24.60%	10.78%	-
流动比率	348.66%	802.42%	-
利息保障倍数	19.90	18.91	-

#### 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	432,279.97	12,223,990.17	-96.46%
应收账款周转率	441.10%	425.62%	-
存货周转率	1,224.57%	1,055.86%	-



**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.91%	-9.66%	-
营业收入增长率%	42.44%	-11.86%	-
净利润增长率%	38.66%	35.06%	-

**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	42,800,000	42,800,000	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、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-44,006.82
客户质量索赔	-112,474.59
持有的交易性金融资产取得投资收益	2,208,309.28
政府补助	210,000.00
其他营业外收入和支出	1,201.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,263,028.87</b>
所得税影响数	339,454.33
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,923,574.54</b>

**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是立足于电磁线行业的漆包圆线、漆包绞股圆线等产品生产商，拥有一支专业的技术研发团队，在设计和生产过程中积累了丰富的行业经验，目前公司拥有 4 项发明专利和 15 项实用新型专利。公司利用这些技术资源优势生产出漆包圆线、漆包绞股圆线以及漆包铜包铝圆线等产品，为机电、汽车、家电等生产企业提供优质的产品。公司采取直接销售的方式将产品销售给客户。客户根据框架协议按月或提前向公司下订单，确定供货产品规格、数量、到货时间。产品生产检测合格后交付客户验收确认，并以此作为收入获取的来源。

公司定位于漆包圆线、漆包绞股圆线的供应，具有稳定的销售客户。公司产品销售定价采用“铜/铝价格+加工费”的定价方式，其中铜/铝价格以 SHFE 铜/铝板结算价格的平均价为基准确定，加工费根据产品性能和市场供求等因素约定。铜/铝价格的确定主要采用本月、上月或上周均价（即以本月、上月或上周 SHFE 均价为铜/铝价格）等方式，具有较为稳定的盈利空间。公司建立了完善的内部控制体系，严格控制各项成本费用的支出。公司不断更新改造现有设备同时优化生产工艺、提高生产效率进一步降低生产成本，提高单位产品盈利能力。

自 2017 年年初至报告披露日，公司商业模式较去年同期没有发生重大变化。

#### 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

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，进一步加大研发投入，2017 年获授权实用新型专利 1 项，并提交 5 项发明专利、1 项实用新型专利认定申请，申请省级技术创新项目 2 项。坚持以市场需求

为导向，专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，根据市场需求及时调整产品结构，加大绞股线和漆包线的产销量，适当压缩铜包铝线和漆包铝线，全年销量增长 17.04%，营业收入增长 42.44%，净利润增长 38.66%，完成了 2017 年年初制定的经营计划。同时公司紧抓电动汽车和人工智能的发展契机，大力实施市场拓展工作，公司内部管理和品牌形象都得到了稳步提升，总体发展保持良好势头。同时，公司注重技术创新和产品研发，公司依托自身的“山东省电磁线工程技术研究中心”持续提高科研开发水平，使公司技术水平保持国内行业前列。

#### 1、主要财务指标完成情况

公司 2017 年实现营业收入 492,966,897.02 元，同比增长 42.44%，实现净利润 25,808,124.21 元，同比增长 38.66%。报告期末，公司资产总额 267,671,035.60 元，同比增加 27.91%；净资产总额为 201,823,351.94 元，同比增加 8.09%。

#### 2、市场与营销策略

公司的主导产品微细漆包线应用于微特电机、电子变压器、家电、通讯、电子信息、仪器仪表、电动工具、汽车等电子元器件行业和电子信息产品。目前紧抓电动汽车和人工智能的发展契机，大力开拓通讯电子、人工智能、电动汽车相关的细分市场产品的研发和生产，为产品销售市场打开新局面。

#### 3、技术创新

公司依托自身的“山东省电磁线工程技术研究中心”持续提高科研开发水平。2017 年获授权实用新型专利 1 项，并提交 5 项发明专利、1 项实用新型专利认定申请，申请省级技术创新项目 2 项。

#### 4、生产运营

报告期内，公司深化生产运营与管理，加大全流程质量管控，规范操作流程，落实质量管理体系，加强员工培训，产品质量稳定提升；公司继续以工艺优化、节能减排为主线，对原有设备进行技术改造，提高工艺控制和节能水平；公司利用 ERP 管理系统，对订单全流程控制管理，全年交货及时率 96% 以上，生产运营平稳有序；加强职工安全生产教育，实行安全生产内部定期检查及安全生产例会制度，全年没有发生重大安全生产责任事故。

## (二) 行业情况

电磁线作为电力、电机、电器、家电、电子、通讯、交通、电网及航天航空等领域主要配套原材料之一，近二十年，电磁线在产量、品种、质量等方面都有了很大的发展。由于市场需求和客户需求的多样化，使得电磁线的产品结构发生了很大变化。电子行业的发展带来了聚氨脂漆包线的猛增（现已逐步淘汰）；冰箱、空调压缩机行业的发展带动了 200 级复合漆包线的递增；电机行业的升级带来了 F/H 级

漆包线量的上升；高速电机的大力推广，带动了耐电晕漆包线等特种漆包线的高速发展。如此等等，总之电磁线行业在逐步进行产品结构的优化升级，产品结构有了很大调整。在“十二五”期间，由于政府家电下乡、家电以旧换新等一系列利好政策的实施，使得电磁线的需求整体上还是稳中有升，到“十二五”末，我国电磁线年需求量约为 160 万吨，预计到“十三五”末，约为 180 万吨。（数据来源：铜陵精达特种电磁线股份有限公司 2017 年年度报告）目前我国在产量上已成为世界上第一生产大国，约占全球生产总量的 50%，不但满足了国内市场的需求，而且直接出口和间接出口量也在逐年上升。

### （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	46,681,362.03	17.44%	11,290,633.71	5.40%	313.45%
应收账款	119,476,721.01	44.64%	104,040,497.36	49.72%	14.84%
预付款项	2,523,418.54	0.94%	3,621,043.44	1.73%	-30.31%
存货	38,912,298.03	14.54%	32,199,066.88	15.39%	20.85%
其他流动资产	0	0%	1,159,814.89	0.55%	-100%
长期股权投资	1,371,807.38	0.51%	1,270,683.27	0.61%	7.96%
固定资产	36,114,490.12	13.49%	35,558,219.18	16.99%	1.56%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	50,000,000.00	18.68%	0	0%	-
应付账款	5,420,684.72	2.03%	10,086,226.31	4.82%	-46.26%
预收账款	550,105.36	0.21%	2,846,531.95	1.36%	-80.67%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
专项应付款	218,119.66	0.08%	474,529.92	0.23%	-54.03%
资产总计	267,671,035.60	-	209,267,299.97	-	27.91%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、公司期末货币资金较上年末增加 35,390,728.32 元，增长比例为 313.45%，主要是 2016 年末公司还清所有银行贷款，2017 年公司为应对铜价上涨及产量上升，保证正常经营的资金需求，新增银行贷款 5000 万元。

2、公司期末预付款项较上年末减少 1,097,624.90 元，降低比例为 30.31%，主要原因是 2017 年年末公司所用主要材料铜材价格相对去年年末升高，公司预订货较少，支付保证金较少所致。

3、公司期末其他流动资产较上年末减少 1,159,814.89 元，降低比例为 100%，其他流动资产主要是待抵扣进项税额，2017 年无待抵扣进项税额。

4、期末短期借款较上年末增加 5000 万元，主要是 2016 年末公司还清所有银行贷款，2017 年公司应对铜价上涨及产量上升，保证正常经营的资金需求，新增银行贷款 5000 万元。

5、公司期末应付帐款较上年末减少 4,665,541.59 元，降低比例为 46.26%，原因是 2017 年年末公司资金比较充足，材料款支付及时。

6、公司期末预收账款较上年末减少 2,296,426.59 元，降低比例为 80.67%，原因是 2017 年公司供货比较及时，预收款减少。

7、公司期末专项应付款较上年末减少 256,410.26，降低比例为 54.03%，主要原因是今年支付泰山领军人才专项工程款。

报告期末，公司流动资产 223,940,379.40 元，占总资产的比重为 83.66%，非流动资产 43,730,656.20 元，占总资产的比重为 16.34%。虽然报告期内公司应收账款余额较大，但公司的主要客户信用状况良好，历史上回款较好，且公司资产结构与公司业务模式匹配，资产结构中流动性资产占比合理。公司流动负债 64,228,749.97 元，占负债总额的比例为 97.54%，非流动负债 1,618,933.69 元，占负债总额的比例为 2.46%。公司进一步取得银行认可，借款担保条件由原来的抵押及第三方担保变更为信用，公司经营稳健，利息负担较小，公司现金流足以支付借款本金及利息，不存在偿债风险。

## 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	492,966,897.02	-	346,098,409.10	-	42.44%
营业成本	435,403,185.93	88.32%	298,444,440.13	86.23%	45.89%
毛利率%	11.68%	-	13.77%	-	-
管理费用	16,991,791.86	3.45%	17,355,506.07	5.01%	-2.10%
销售费用	7,531,985.84	1.53%	5,365,947.83	1.55%	40.37%
财务费用	1,587,336.43	0.32%	1,161,903.75	0.34%	36.62%
营业利润	30,269,495.95	6.14%	21,965,959.56	6.35%	37.80%
营业外收入	211,201.00	0.04%	1,396,932.55	0.40%	-84.88%
营业外支出	115,860.28	0.02%	30,733.10	0.01%	276.99%
净利润	25,808,124.21	5.24%	18,612,863.34	5.38%	38.66%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期比上年同期增加 14,686.85 万元，同比增长 42.44%。其中：（1）主营业务收入较去年同期增加 14,104.33 万元。增加主要原因：一是销量比去年增加 1,374.17 吨，增长比例为 17.04%，

二是受主要材料铜材涨价影响,单位产品销售价格较去年同期提高 20.97%;(2)其他业务收入增加 582.51 万元,公司其他业务收入主要是生产过程中产生的废铜销售收入,增长的主要原因是废铜销售价格及销售数量同比均有增长。

2、营业成本:本期比上年同期增加 13,695.88 万元,同比增长 45.89%。主要原因是与去年同期相比产品销量增加及原材料价格上涨因素所致。

3、毛利率:本期由上年同期的 13.77%降低为 11.68%。主要原因:公司产品销售定价采用“铜/铝价格+加工费”的定价方式,其中铜/铝价格以 SHFE 铜/铝板结算价格的平均价为基准确定,加工费根据产品性能和市场供求等因素约定,整体加工费相对稳定。因主要原材料铜材价格上涨,产品售价较去年同期提高 20.97%,加工费相对不变,公司单位产品的毛利绝对值相对不变,所以造成毛利率下降。

4、销售费用:本期较上年同期增加 216.60 万元,同比增长 40.37%,其中:(1)运输费用较去年同期增加 119.92 万元,增长比例 32.15%,主要原因是销量增加及运费价格增长;(2)工资奖金较去年同期增加 95.77 万元,增长比例 69.91%,主要原因是销量增加及工资调整因素所致。

5、财务费用:本期较上年同期增加 42.54 万元,同比增长 36.62%,主要原因一是 2017 年与去年同期相比公司贷款增加,利息净支出增加 26.75 万元;二是汇兑损益同比增加 15.45 万元。

6、营业利润:本期较上年同期增加 830.35 万元,同比增加 37.80%,主要是产品销量上升。

7、净利润:本期较上期增加 719.53 万元,同比增加 38.66%,主要是产品销量上升。

## (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	480,237,570.27	339,194,228.38	41.58%
其他业务收入	12,729,326.75	6,904,180.72	84.37%
主营业务成本	422,888,658.66	291,398,787.35	45.12%
其他业务成本	12,514,527.27	7,045,652.78	77.62%

## 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%
漆包铜圆线	389,957,952.97	79.10%	270,817,354.56	78.25%
漆包绞股圆线	89,047,650.22	18.06%	65,094,053.53	18.81%
漆包铜包铝圆线	838,053.11	0.17%	2,769,478.89	0.80%
漆包铝圆线	393,913.97	0.08%	513,341.40	0.15%
合计	480,237,570.27	97.41%	339,194,228.38	98.01%

## 按区域分类分析:

适用 不适用

**收入构成变动的原因:**

报告期内，公司收入构成无重大变化。

**(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	上海美星电子有限公司	42,224,802.26	8.57%	否
2	江苏亚明照明有限公司	33,357,012.96	6.77%	否
3	阿斯科（中国）电机技术有限公司	26,288,722.48	5.33%	否
4	牧田(中国)有限公司	15,587,704.81	3.16%	否
5	德州意大利特电子有限公司	15,439,917.51	3.13%	否
合计		132,898,160.02	26.96%	-

**(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	南京华新有色金属有限公司	166,401,583.21	38.91%	否
2	芜湖鑫晟电工材料有限公司	147,674,713.49	34.53%	否
3	东部铜业股份有限公司	70,564,924.82	16.50%	否
4	江苏江润铜业有限公司	16,856,334.68	3.94%	否
5	艾伦塔斯电气绝缘材料（铜陵）有限公司	13,536,426.92	3.17%	否
合计		415,033,983.12	97.05%	-

**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	432,279.97	12,223,990.17	-96.46%
投资活动产生的现金流量净额	-2,774,412.97	542,903.85	-611.03%
筹资活动产生的现金流量净额	37,732,884.25	-54,095,126.48	-169.75%

**现金流量分析:**

2017 年公司经营活动产生的现金净流量为 432,279.97 元，较去年同期减少 1,179.17 万元，同比降低 96.46%，主要原因为公司产品销售定价采用“铜/铝价格+加工费”的定价方式，其中铜/铝价格以 SHFE 铜/铝板结算价格的平均价为基准确定，加工费根据产品性能和市场供求等因素约定。加工费包含公司除铜/铝以外的加工成本及毛利，加工费价格相对稳定。2017 年年末铜/铝价格较上年末上升，根据公司的产品定价原则，公司产品销售价格随铜/铝价格的上升自动上涨，由于公司采取赊销的销售方式，所以因价格上升及销量增加造成应收账款较上年增加 16,668,213.36 元；因 2017 年年末铜/铝价格较上年末上升，公司产品单位成本提高，导致公司存货占用资金增加较上年增加 6,713,231.15 元。



2017 年公司投资活动产生的现金净流量为-2,774,412.97 元，较去年同期减少 3,317,316.82 元，主要原因是购建固定资产支出较去年增加 3,701,022.42 元，主要新购 5 台漆包机、10 台拉丝机、20 台绞线机。

2017 年公司筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 91,828,010.73 元，主要原因是：2016 年公司偿还银行借款导致现金流量支出 40,000,000.00 元，2017 年公司新增银行借款 50,000,000.00 元，同比现金流增加 90,000,000.00 元。

2017 年公司实现净利润 25,808,124.21 元，经营活动产生的现金净流量为 432,279.97 元，二者差异 25,375,844.24 元。主要原因是公司产品销售定价采用“铜/铝价格+加工费”的定价方式，其中铜/铝价格以 SHFE 铜/铝板结算价格的平均价为基准确定，加工费根据产品性能和市场供求等因素约定，加工费包含公司除铜/铝以外的加工成本及毛利，加工费价格相对稳定。2017 年年末公司主要原材料铜/铝价格较上年末上升，根据公司的产品定价原则，公司产品销售价格随铜/铝价格的上升自动上涨，由于公司采取赊销的销售方式，所以因价格上升及销量增加造成应收账款较上年增加 16,668,213.36 元；因 2017 年年末铜/铝价格较上年末上升，因原材料铜材价格上涨导致公司存货占用资金较上年增加 6,713,231.15 元；因公司年末资金相对充足，支付货款及时，应付账款较上年减少 4,665,541.59 元。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司参股子公司山东唐明环保科技有限公司，注册资本 3000 万元，本公司参股 600 万元。

主要经营环保设备的制作与安装。2017 年实现营业收入 9,956,923.13 元，净利润 505,620.53 元。

报告期公司不存在新设、处置子公司情形。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司共计 11 次购买银行短期理财产品，每次购买理财产品最大金额不超过 1000 万元，累计投入资金 6260 万元，期末全部赎回，共取得投资收益 117,319.23 元。根据公司章程规定单笔在净资产 10% 以下的投资理财，可由董事长审批，公司单笔权限符合要求，董事长已批示。

报告期内共计 25 次开展铜材期货套期保值业务，公司累计投入资金 831.50 万元，年内收益 2,090,990.05 元。根据公司章程规定单笔在净资产 10% 以下的投资理财，可由董事长审批，公司单笔权限符合要求，董事长已批示。

#### （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

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。本公司执行上述两项准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
资产处置损益列报调整	资产处置收益	-40,621.13			

**(七) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**(八) 企业社会责任**

公司始终贯彻以人为本的价值理念，大力实践科技创新，努力履行企业社会责任。2016 年 6 月公司通过飞利浦《电子行业行为准则》(Electronic Industry Code of Conduct, EICC)审核，该准则建立了各种标准，以确保电子行业供应链的工作环境安全,工人受到尊重并富有尊严,以及商业运营对环境负责。准则的基本原则是：企业的所有活动都必须遵守其经营所在国/地区的法律法规。鼓励参与者除了遵守法律，更积极迈向国际公认的标准，以承担更多的社会和环境责任。

**三、 持续经营评价**

截至 2017 年年末公司资产负债率 24.60%，归属挂牌公司股东的净资产 201,823,351.94 元，资产负债结构合理；2017 年末现金流量余额为 46,681,362.03 元元，实现净利润 25,808,124.21 元。公司具有较强的盈利能力、抗风险能力及持续经营能力。

公司经过多年的经营，对漆包线的生产经营积累了丰富的经验和技術，形成了一定的竞争优势。公司生产所需各种原材料市场供应充足，拥有稳定的客户群体。公司内部建立了严格的产品质量控制体系

及其他内控制度，并严格落实，能够确保公司规范持续运营。同时不断加强技术研发支出，保证公司产品技术创新和国内领先，创造更好的经济效益。

公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

##### (一) 行业发展趋势

我国宏观经济连续若干年的快速发展，给包括电磁线行业在内的各个领域提供了极大的发展空间，国内电磁线市场需求在传统的机电行业、以家电为主导的新兴行业和以电子信息为主体的高科技领域以及经济全球化等因素的联合拉动下，得到了持续发展。据国际研究机构 ReportsnReports 最新报告透露，2016-2020 年，全球绝缘线缆市场年增速将达到 5.1%。

目前，电磁线产品在相关行业得到了广泛应用，包括小到手表用步进电机、手机用振动电机和音响用变压器等小型电子器件，大到发电机、变电站用变压器、宇宙卫星、航天飞机、潜水艇用推动电机等。随着我国经济不断的发展、国民收入的大幅提高、城乡居民的消费升级，电机行业、变压器行业、家用电器行业、电动工具行业、汽车行业、微特电机行业、继电器行业等电磁线产品的主要应用领域仍将保持快速增长，而作为国民经济各行业基础配套材料的电磁线行业必将迎来更大发展空间。

##### (二) 公司发展战略

“十三五”期间，公司继续坚持精品战略和技术创新战略，突出公司在微细漆包线、绞股线及高耐温等级漆包线方面的专业特点，进一步强化专业制造优势，科学、稳妥地扩大产能。大力推进新产品的研发能力，实现对高档电磁线产品的前沿持续研发，保持公司在新产品研发和工艺技术方面的领先地位。在充分利用电磁线制造优势的基础上积极稳妥进行相关多元化经营。发展成为一个以高档电磁线为主、兼有电子元器件生产的公司。

##### (三) 经营计划或目标

2018 年，公司将进一步加强科技创新和科研投入，持续提高公司科技创新能力。积极开拓国内外销售市场，充分发挥微细线和绞股线细分产品的技术优势量基础，抓住当前智能制造快速发展的时代契机，以通讯电子和电动汽车作为新的重要目标市场。同时逐渐调整产品结构，产品耐温等级向更高等级调整，

进一步提高产品附加值。公司销售收入等财务指标实现稳步增长。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### **(四) 不确定性因素**

公司实现中长期规划和短期经营计划，均需要具备一定的外部市场环境；同时公司内部的管理必须非常良好，既能不断创新，又要能落实执行到位。这些内外部因素对公司实现中长期规划和短期经营计划带来了不确定性。

### **五、 风险因素**

#### **(一) 持续到本年度的风险因素**

##### **1、 供应商集中度较高的风险**

公司生产所需原材料主要为铜材、绝缘材料等，采购集中度较高，报告期内前五大供应商采购占比 97.05%。公司虽与主要供应商建立了稳定的合作关系以及有效的沟通渠道，但仍不排除因供应商变动或供求变化导致对公司生产经营状况产生不利影响。

应对措施：公司将通过扩大供应商的筛选范围，增加合格供应商的数量、实现公司材料采购来源的多样化，降低对主要供应商的依赖。

##### **2、 应收账款回收风险**

报告期末公司应收账款占资产总额比例为 44.64%，占比较大，如若上述应收账款因客户经营状况恶化或其他原因导致无法按期收回，则将会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

应对措施：公司建立了客户信用评价体系及销售业务人员奖罚制度，并严格组织落实，确保应收账款的安全性。

#### **(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	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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） 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
山东泰山恒信开关集团有限公司	30,000,000.00	2016.9.8-2017.9.7	保证	连带	是	否
<b>总计</b>	30,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 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）	0
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	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

#### 清偿和违规担保情况：

截止 2017 年 12 月 31 日公司对外担保已全部到期，被担保单位按期偿还所有借款，担保责任全部

解除。

## (二) 承诺事项的履行情况

### 1、关联交易的承诺

2014 年 12 月，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别出具《规范关联交易承诺》。报告期内，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

### 2、避免同业竞争承诺

2014 年 12 月，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺》。报告期内，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

### 3、继续确权承诺

2014 年 12 月，公司前十大股东、董事、监事及高级管理人员出具《继续确权承诺》。报告期内，公司积极联系有关尚未确权股东，开展确权有关工作，公司前十大股东、董事、监事及高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

## 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	31,225,873	72.96%	-28,145	31,197,728	72.89%
	其中：控股股东、实际控制人	2,873,330	6.71%	0	2,873,330	6.71%
	董事、监事、高管	3,761,582	8.79%	-28,145	3,733,437	8.72%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,574,127	27.04%	28,145	11,602,272	27.11%
	其中：控股股东、实际控制人	8,619,990	20.14%	0	8,619,990	20.14%
	董事、监事、高管	11,284,757	26.37%	-55,067	11,229,690	26.24%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		42,800,000	-	0	42,800,000	-
普通股股东人数						1,245

注：公司普通股股东人数中尚有 33 人未确权登记。

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李希存	11,493,320	0	11,493,320	26.85%	8,619,990	2,873,330
2	薛宗刚	1,255,377	0	1,255,377	2.93%	941,533	313,844
3	和军	1,212,187	0	1,212,187	2.83%	909,141	303,046
4	张玉峰	741,421	0	741,421	1.73%	556,066	185,355
5	朱全晓	735,231	0	735,231	1.72%	0	735,231
合计		15,437,536	0	15,437,536	36.06%	11,026,730	4,410,806

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前十名股东中李希存与薛宗刚为舅甥关系，其余前五名股东之间无关联关系。

### 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

#### (一) 控股股东情况

报告期末，公司的控股股东为李希存。

李希存，男，1959 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1980 年 7 月至 1991 年 12 月任新泰市化工总厂设备科长，1991 年 12 月至 1994 年 11 月任新泰市第三化工厂副厂长，1994 年 12 月至 1996 年 1 月任山东色母料厂副厂长，1996 年 2 月至 1997 年 8 月任新泰市特种电磁线厂厂长，1997 年 8 月至 2003 年 8 月任新泰市赛特电磁线厂厂长，2013 年 9 月至 2014 年 12 月任山东唐明环保科技有限公司董事长，2000 年 11 月至今，历任总经理、董事长；现任公司董事长。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

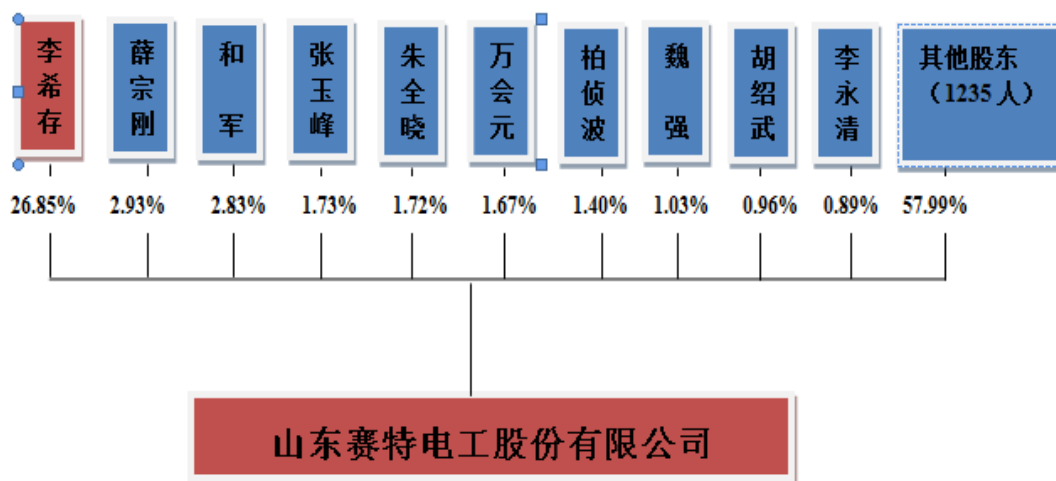
**(二) 实际控制人情况**

报告期末，公司的实际控制人为李希存。

李希存简介详见控股股东情况介绍。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。李希存先生持有公司 26.85% 股份，为公司第一大股东，其他股东持股比例均低于 5.00%。李希存先生自 2000 年在公司任职，历任总经理、董事长，实际主导公司经营管理活动，能够对公司董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，为公司实际控制人。

本公司股权结构图如下：



## 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

### 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
银行短期借款	齐鲁银行股份有限公司泰安新泰支行	20,000,000.00	4.785%	2017.1.16-2018.1.15	否
银行短期借款	泰安银行股份有限公司新泰府前街支行	10,000,000.00	4.785%	2017.2.28-2018.2.27	否
银行短期借款	泰安银行股份有限公司新泰府前街支行	10,000,000.00	4.785%	2017.5.3-2018.1.30	否
银行短期借款	中国工商银行股份有限公司新泰支行	10,000,000.00	4.829%	2017.12.11-2018.12.10	否
合计	-	50,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-5-17	2.50	0	0
合计	2.50	0	0



## (二) 利润分配预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	0	0

## 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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李希存	董事、董事长	男	59	本科	2017.9.11-2020.9.10	是
薛宗刚	董事、总经理	男	47	本科	2017.9.11-2020.9.10	是
和军	董事、副总经理	男	51	本科	2017.9.11-2020.9.10	是
张玉峰	董事、副总经理	男	46	本科	2017.9.11-2018.3.16	是
和尚国	董事、董事会秘书、财务总监	男	48	中专	2017.9.11-2020.9.10	是
陈范强	监事、监事会主席	男	48	本科	2017.9.11-2020.9.10	是
吴元涛	监事	男	46	高中	2017.9.11-2020.9.10	是
卢玉新	职工代表监事	男	49	大专	2017.9.11-2020.9.10	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:

公司实际控制人及控股股东为董事长李希存，李希存与公司董事、总经理薛宗刚为舅甥关系。公司董事、副总经理和军与公司董事、董事会秘书、财务总监和尚国为兄弟关系。

其余董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

张玉峰因个人原因于2018年3月16日辞去公司副总经理职务。

2018年公司第五届董事会第四次会议聘任胡宗奎为公司副总经理，任期至本届董事会任期届满为止。

#### (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
李希存	董事、董事长	11,493,320	0	11,493,320	26.85%	0
薛宗刚	董事、总经理	1,255,377	0	1,255,377	2.93%	0
和军	董事、副总经理	1,212,187	0	1,212,187	2.83%	0
张玉峰	董事、副总经理	741,421	0	741,421	1.73%	0
和尚国	董事、董事会秘书、财务总监	176,171	0	176,171	0.41%	0
陈范强	监事、监事会主席	0	0	0	0%	0

吴元涛	监事	0	0	0	0%	0
卢玉新	职工代表监事	94,441	0	94,441	0.22%	0
<b>合计</b>	-	14,972,917	0	14,972,917	34.97%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈范强	监事、监事会主席	离任	无	个人原因
胡宗奎	无	新任	监事、监事会主席	选举上任
胡宗奎	监事、监事会主席	换届	无	换届离任
陈范强	无	换届	监事、监事会主席	换届上任
徐加生	董事	换届	无	换届离任
和尚国	董事会秘书、财务总监	换届	董事、董事会秘书、财务总监	换届上任

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

陈范强，男，1970年6月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1991年11月至1993年1月就职于新泰市漆包线厂，1993年2月至1997年7月就职于新泰市特种电磁线厂，任车间主任；1997年8月至2003年6月就职于新泰市赛特电磁线厂，任办公室主任；2003年7月至今就职于公司，历任综合管理部部长、总经理助理；现任公司监事会主席。

胡宗奎，男，1975年1月出生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。1995年10月至1997年11月任新泰市第三化工厂磷肥车间主任；1997年11月至2000年10月任新泰市赛特电磁线厂一车间操作工；2000年11月至今就职于公司，历任车间工艺员、车间主任，现任公司总经理助理。

和尚国，男，1970年9月出生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。1993年9月至1995年5月任山东色母料厂财务科主管会计；1995年6月至1997年7月任新泰市特种电磁线厂主管会计；1997年8月至2003年8月任新泰市赛特电磁线厂财务科长；2003年9月至2017年9月就职于公司，历任计划财务部长、财务总监、董事会秘书；2017年9月至今任公司董事、董事会秘书、财务总监。

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	126	116
生产人员	152	169
技术人员	25	22
财务人员	10	10
员工总计	313	317

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	20
专科	50	53
专科以下	242	244
员工总计	313	317

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、薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行岗位绩效工资制，符合《泰安市人民政府关于发布 2017 年企业工资指导线的通知》等相关要求。

2、培训

公司把员工培训作为人力资源开发的途径之一。培训工作由综合管理部负责组织，主要开展企业文化、安全生产教育、专业技术及管理知识的培训，重点组织生产及技术人员参加工艺流程、设备操作规程、职业健康、安全生产、产品质量方面的培训学习。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司按照国家法律法规规定给职工缴纳相关保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
胡宗奎	总经理助理	9,790
陈磊	研发部部长	6,910
刘守军	品保部部长	4,031

**核心人员的变动情况:**

无变化

## 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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格根据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理制度和控制制度，规范运作，严格进行信息披露。公司结合自身情况，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资融资管理制度》等制度的部分条款进行了修改，同时新制定了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》的议案和《募集资金管理制度》，确保公司规范运作。报告期内股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》的规定的职权及议事规则独立有效的运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

##### 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

公司一直秉承《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；制定《关联交易管理制度》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。通过《公司章程》及各项制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权即参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。公司全部事项依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行了充分的信息披露，依法保障股东对公司重大失误依法享有的知情权，保障了所有股东的合法权益。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司结合自身实际情况对《公司章程》的部分条款进行了修改，并经过 2017 年 6 月 27 日召开的 2017 年第一次临时股东会审议通过。修订内容详见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《山东赛特电工股份有限公司章程修正案》。

## （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	8	1、2017 年 1 月 13 日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司向齐鲁银行股份有限公司泰安新泰支行借款贰仟万元人民币的议案》等。2、2017 年 3 月 26 日，公司召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司<2016 年度报告及年度报告摘要>的议案》等。3、2017 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司向泰安银行股份有限公司市政中心支行借款贰仟万元人民币的议案》。4、2017 年 6 月 9 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于修改<山东赛特电工股份有限公司章程>的议案》等。5、2017 年 8 月 4 日，公司召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于<2017 年半年度报告>的议案》等。6、2017 年 8 月 24 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于选举李希存为公司第五届董事会董事的议案》等。7、2017 年 9 月 21 日，公司召开第五届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举李希存先生为公司第五届董事会董事长的议案》等。8、2017 年 12 月 10 日，公司召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司向中国工商银行股份有限公司新泰支行借款壹仟万元人民币的议案》等。
监事会	5	1、2017 年 3 月 26 日，公司召开第四届董事会第



		六次会议，审议通过了《关于公司<2016 年度报告及年度报告摘要>的议案》等。2、2017 年 4 月 26 日，公司召开第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于选举胡宗奎先生为公司监事会主席的议案》。3、2017 年 8 月 4 日，公司召开第四届监事会第八次会议，审议通过了《公司 2017 年半年度报告》等。4、2017 年 8 月 24 日，公司召开第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于选举陈范强为公司第五届监事会成员的议案》等。5、2017 年 9 月 21 日，公司召开第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于选举公司第五届监事会主席的议案》。
股东大会	3	1、2017 年 4 月 20 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于<2016 年度报告及年度报告摘要>的议案》等。2、2017 年 6 月 27 日，公司召开 2017 年第一次临时股东会，审议通过关于《关于修改<山东赛特电工股份有限公司章程>的议案》等。3、2017 年 9 月 11 日，公司召开 2017 年第二次临时股东会，审议通过关于《关于选举李希存为公司第五届董事会董事的议案》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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立了以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步修改制订完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

### (四) 投资者关系管理情况

公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，

以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

#### 1、资产独立

公司由赛特有限整体变更设立，赛特有限资产主要包括土地使用权等无形资产、房屋、生产经营设备以及与生产经营相关的流动资产。上述资产全部由公司承继，确保公司拥有独立完整的资产结构。

公司具备与生产经营有关的配套设施，合法拥有或使用生产经营有关的厂房、机器设备的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。股份公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，公司资产独立完整。

#### 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。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；公司的人事管理与股东单位完全分离，独立执行劳动、人事制度。

#### 3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制定了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计制度》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

#### 4、机构独立

股份公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构。股份公司目前下设采购部、市场营销部、品保部、财务部、仓储部、研发部、设动部、制造部、综合管理部、审计部、董事会办公室等 11 个职能部门。公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其他企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

#### 5、业务独立

公司的主营业务为各类电磁线的研发、生产和销售，在业务上独立与控股股东、实际控制人和其他关联方。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、生产管理、人员管理、财务管理体系与市场营销体系，不存在与股东之间的同业竞争关系和显失公平的关联交易。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

2016 年 3 月 28 日公司召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了公司《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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

## 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	无
审计报告编号	瑞华审字[2018]37030007 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2018-04-03
注册会计师姓名	赵艳美、王宗佩
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

瑞华审字[2018]37030007 号

山东赛特电工股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了山东赛特电工股份有限公司（以下简称“赛特电工公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了赛特电工公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的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，我们独立于赛特电工公司，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

赛特电工公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 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到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

赛特电工公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估赛特电工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赛特电工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛特电工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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对赛特电工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表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赛特电工公司不能持续经营。

（五）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。

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵艳美

中国 北京

中国注册会计师：王宗佩

2018 年 4 月 3 日

## 二、财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	本节三、（六）、1	46,681,362.03	11,290,633.71
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	本节三、（六）、2	15,426,841.04	12,166,986.08
应收账款	本节三、（六）、3	119,476,721.01	104,040,497.36
预付款项	本节三、（六）4	2,523,418.54	3,621,043.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	本节三、（六）、5	919,738.75	1,059,655.62
买入返售金融资产			
存货	本节三、（六）、6	38,912,298.03	32,199,066.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	本节三、（六）、7		1,159,814.89

<b>流动资产合计</b>		223,940,379.40	165,537,697.98
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	本节三、(六)、8	1,371,807.38	1,270,683.27
投资性房地产			
固定资产	本节三、(六)、9	36,114,490.12	35,558,219.18
在建工程		0	0
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	本节三、(六)、10	5,003,184.90	5,144,119.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	本节三、(六)、11	1,241,173.80	1,756,579.80
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		43,730,656.20	43,729,601.99
<b>资产总计</b>		267,671,035.60	209,267,299.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款	本节三、(六)、12	50,000,000.00	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	本节三、(六)、13	5,420,684.72	10,086,226.31
预收款项	本节三、(六)、14	550,105.36	2,846,531.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	本节三、(六)、15	3,994,439.85	3,594,103.11
应交税费	本节三、(六)、16	3,603,580.68	3,600,674.39
应付利息	本节三、(六)、17	66,579.12	
应付股利	本节三、(六)、18	223,065.69	183,385.44
其他应付款	本节三、(六)、19	370,294.55	318,763.13
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			
<b>流动负债合计</b>		64,228,749.97	20,629,684.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	本节三、(六)、20	1,400,814.03	1,447,857.99
专项应付款	本节三、(六)、21	218,119.66	474,529.92
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,618,933.69	1,922,387.91
<b>负债合计</b>		65,847,683.66	22,552,072.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	本节三、(六)、23	42,800,000.00	42,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	本节三、(六)、24	34,567,635.08	34,567,635.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	本节三、(六)、25	19,494,503.70	16,913,691.28
一般风险准备			
未分配利润	本节三、(六)、25	104,961,213.16	92,433,901.37
归属于母公司所有者权益合计		201,823,351.94	186,715,227.73
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		201,823,351.94	186,715,227.73
<b>负债和所有者权益总计</b>		267,671,035.60	209,267,299.97

法定代表人：李希存      主管会计工作负责人：和尚国      会计机构负责人：李玉军

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业总收入</b>		492,966,897.02	346,098,409.10
其中：营业收入	本节三、(六)、27	492,966,897.02	346,098,409.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		464,966,213.33	325,048,393.08
其中：营业成本	本节三、(六)、27	435,403,185.93	298,444,440.13
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	本节三、(六)、28	2,200,014.14	1,647,765.03
销售费用	本节三、(六)、29	7,531,985.84	5,365,947.83
管理费用	本节三、(六)、30	16,991,791.86	17,355,506.07
财务费用	本节三、(六)、31	1,587,336.43	1,161,903.75
资产减值损失	本节三、(六)、32	1,251,899.13	1,072,830.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	本节三、(六)、33	2,309,433.39	915,943.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	本节三、(六)、34	-40,621.13	
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		30,269,495.95	21,965,959.56
加：营业外收入	本节三、(六)、35	211,201.00	1,396,932.55
减：营业外支出	本节三、(六)、36	115,860.28	30,733.10
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		30,364,836.67	23,332,159.01
减：所得税费用	本节三、(六)、37	4,556,712.46	4,719,295.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		25,808,124.21	18,612,863.34
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		25,808,124.21	18,612,863.34
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		25,808,124.21	18,612,863.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		25,808,124.21	18,612,863.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,808,124.21	18,612,863.34
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.60	0.43
(二) 稀释每股收益		0.60	0.43

法定代表人：李希存 主管会计工作负责人：和尚国 会计机构负责人：李玉军

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		537,179,074.71	361,370,520.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	本节三、(六)、38	368,016.77	1,450,927.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>537,547,091.48</b>	<b>362,821,448.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		493,783,403.18	316,720,207.08
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		17,297,305.30	14,319,188.97
支付的各项税费		13,682,823.31	10,774,413.55
支付其他与经营活动有关的现金	本节三、(六)、38	12,351,279.72	8,783,649.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>537,114,811.51</b>	<b>350,597,458.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>432,279.97</b>	<b>12,223,990.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,340,807.84	2,155,089.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		197,987.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	本节三、(六)、38	70,915,449.45	338,862,074.37
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>73,454,244.29</b>	<b>341,017,163.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,313,207.81	1,612,185.39
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		70,915,449.45	338,862,074.37
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>76,228,657.26</b>	<b>340,474,259.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,774,412.97</b>	<b>542,903.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>50,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,267,115.75	14,095,126.48
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,267,115.75	54,095,126.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		37,732,884.25	-54,095,126.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-22.93	10,005.41
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	本节三、(六)、39	35,390,728.32	-41,318,227.05
加：期初现金及现金等价物余额	本节三、(六)、39	11,290,633.71	52,608,860.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	本节三、(六)、39	46,681,362.03	11,290,633.71

法定代表人：李希存 主管会计工作负责人：和尚国 会计机构负责人：李玉军

(四) 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	42,800,000.00				34,567,635.08				16,913,691.28		92,433,901.37		186,715,227.73
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	42,800,000.00				34,567,635.08				16,913,691.28		92,433,901.37		186,715,227.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					0				2,580,812.42		12,527,311.79		15,108,124.21
（一）综合收益总额											25,808,124.21		25,808,124.21
（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								2,580,812.42	-13,280,812.42			-10,700,000.00
1. 提取盈余公积								2,580,812.42	-2,580,812.42			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,700,000.00		-10,700,000.00
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	42,800,000.00				34,567,635.08			19,494,503.70		104,961,213.16		201,823,351.94

项目	上期											少数 股东	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	42,800,000.00				34,567,635.08				15,052,404.95		88,522,324.36		180,942,364.39
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	42,800,000.00				34,567,635.08				15,052,404.95		88,522,324.36		180,942,364.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,861,286.33		3,911,577.01		5,772,863.34
（一）综合收益总额											18,612,863.34		18,612,863.34
（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									1,861,286.33		-14,701,286.33		-12,840,000.00
1. 提取盈余公积									1,861,286.33		-1,861,286.33		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,840,000.00		-12,840,000.00
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	42,800,000.00				34,567,635.08			16,913,691.28		92,433,901.37		186,715,227.73

法定代表人：李希存      主管会计工作负责人：和尚国      会计机构负责人：李玉军

### 三、财务报表附注

## 山东赛特电工股份有限公司 2017 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### (一)、公司基本情况

##### 1、公司成立及挂牌情况

山东赛特电工股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为新泰市佳钰电工材料有限公司,由赛特持股会及李希存、魏强、卢玉良、万会元、胡绍武、周卫忠、和军、袁金海、刘杰共同出资设立,注册资本137.60万元。新泰市佳钰电工材料有限公司于2002年2月更名为山东赛特电工材料有限公司。2007年8月整体变更设立股份有限公司,以2007年8月31日(审计基准日)的全部净资产中的4,280.00万元,折合为本公司股本42,800,000股,每股面值人民币1元,其余净资产计入资本公积。

2015年6月16日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准,公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌,股票简称“赛特电工”,证券交易代码:832634。

2、本公司位于山东新泰经济开发区双山路9号,统一社会信用代码91370000725442025G,本公司经营范围为:生产、销售电磁线、电子元器件、绞股线、电线电缆、电工电器;进出口业务(以进出口企业资格证书为准)。

本公司主要从事漆包圆线、漆包绞股圆线等电磁线的研发、生产和销售。

本公司的最终控制人为自然人股东李希存。

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月3日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

#### (二)、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、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”),并参照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)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### (三)、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **(四)、重要会计政策和会计估计**

本公司从事电磁线生产经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

##### **1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **2、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

##### **5、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 7、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，

虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。



本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	对于单项金额小于 200 万元的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合。
无风险组合	本公司员工备用金及质保金等无风险组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	根据应收款项账龄及坏账准备计提比例确定减值损失，计提坏账准备。
无风险组合	不计提坏账准备。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
无风险组合	0.00	0.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收

关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产

减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本

公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹



象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 19、收入

### （1）商品销售收入

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

本公司主营业务收入为销售商品收入，收入确认的具体原则为：

公司采取直接销售的方式将产品销售给客户。客户根据框架协议按月或提前向公司下订单，确定供货产品规格、数量、到货时间。产品生产并检测合格后，交付客户验收完毕后确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

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

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。对于利润表新增的“其他收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

#### ②其他会计政策变更

根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，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。

## （2）会计估计变更

本公司 2017 年度无应披露的会计估计变更事项。

## 24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (五)、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

注：本公司从事理财业务的收入增值税税率为6%。

#### 2、税收优惠及批文

根据山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的编号为GR201737001076的高新技术企业证书，本公司自2017年起享受高新技术企业优惠所得税税率15%，有效期三年。

### (六)、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日；“本年”指2017年度，“上年”指2016年度。

#### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	41,269.11	99,366.07
银行存款	46,603,246.60	11,135,364.71
其他货币资金	36,846.32	55,902.93
合 计	46,681,362.03	11,290,633.71

注：截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金为 POS 机账户资金。公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,426,841.04	12,166,986.08
合 计	15,426,841.04	12,166,986.08

### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,622,650.00	
合 计	1,622,650.00	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	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	127,320,038.53	100.00	7,843,317.52	6.16	119,476,721.01
1.账龄组合	127,320,038.53	100.00	7,843,317.52	6.16	119,476,721.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	127,320,038.53	100.00	7,843,317.52	6.16	119,476,721.01

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



类别	年初余额				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	110,651,825.17	100.00	6,611,327.81	5.97	104,040,497.36
1.账龄组合	110,651,825.17	100.00	6,611,327.81	5.97	104,040,497.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	110,651,825.17	100.00	6,611,327.81	5.97	104,040,497.36

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,491,187.60	6,274,559.38	5.00
1 至 2 年	241,991.80	24,199.18	10.00
2 至 3 年	60,428.82	18,128.65	30.00
3 年以上	1,526,430.31	1,526,430.31	100.00
合计	127,320,038.53	7,843,317.52	

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,231,989.71 元。

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额总额的比例 (%)	坏账准备
上海美星电子有限公司	货款	13,186,705.19	1 年以内	10.36	659,335.26
江苏亚明照明有限公司	货款	12,186,697.61	1 年以内	9.57	609,334.88
阿斯科 (中国) 电机技术有限公司	货款	9,013,786.17	1 年以内	7.08	450,689.31
戴博水泵 (青岛) 有限公司	货款	5,487,957.40	1 年以内	4.31	274,397.87
飞利浦照明电子 (厦门) 有限公司	货款	3,835,637.18	1 年以内	3.01	191,781.86
合计		43,710,783.56		34.33	2,185,539.18

注：按欠款方归集的年末余额前五名中无关联方情况。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,345,718.54	92.96	3,038,336.52	83.91
1 至 2 年	177,700.00	7.04	582,706.92	16.09
合 计	2,523,418.54	100.00	3,621,043.44	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款年末余额总额的比例 (%)
国网山东新泰市供电公司	电费	1,085,528.90	1 年以内	43.02
芜湖鑫晟电工材料有限公司	预付材料款	1,047,063.72	1 年以内	41.49
四川三维测控设备有限公司	预付材料款	105,600.00	1 年以内	4.18
扬州优思特电工器材有限公司	预付材料款	100,800.00	1-2 年	3.99
新泰正大热电有限责任公司	预付热力款	75,382.42	1 年以内	2.99
合计		2,414,375.04		95.67

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	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	1,093,979.27	100.00	174,240.52	15.93	919,738.75
1.账龄组合	212,360.63	19.41	174,240.52	82.05	38,120.11
2.无风险组合	881,618.64	80.59			881,618.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,093,979.27	100.00	174,240.52	15.93	919,738.75

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				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	1,213,986.72	100.00	154,331.10	12.71	1,059,655.62
1.账龄组合	161,469.43	13.30	154,331.10	95.58	7,138.33
2.无风险组合	1,052,517.29	86.70			1,052,517.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,213,986.72	100.00	154,331.10	12.71	1,059,655.62

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,694.48	1,734.72	5.00
1 至 2 年	1,660.00	166.00	10.00
2 至 3 年	5,237.64	1,571.29	30.00
3 年以上	170,768.51	170,768.51	100.00
合计	212,360.63	174,240.52	

## ②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	881,618.64		
合计	881,618.64		

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 19,909.42 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	864,618.64	1,035,517.29
餐饮预付款	100,000.00	100,000.00
其他	129,360.63	78,469.43
合计	1,093,979.27	1,213,986.72

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
展光健	备用金	373,340.53	1 年以内 99,000.00 ; 1-2 年 207,319.70; 2-3 年 67,020.83	34.13	
山东荣峰经贸发展有限公司	预付款	100,000.00	3 年以上	9.14	100,000.00
卢玉新	备用金	83,000.00	1 年以内	7.59	
范德贵	备用金	75,752.40	1 年以内 26,000.00 ; 1-2 年 29,000.00; 2-3 年 20,752.40	6.92	
王宪伟	备用金	73,895.88	1 年以内 53,000.00 ; 1-2 年 : 20,895.88	6.75	
合 计	—	705,988.81	—	64.53	100,000.00

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,316,438.99		4,316,438.99
在产品	10,776,946.48		10,776,946.48
库存商品	23,508,912.95		23,508,912.95
周转材料	309,999.61		309,999.61
合 计	38,912,298.03		38,912,298.03

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,708,828.27		7,708,828.27
在产品	8,348,601.36		8,348,601.36
库存商品	15,827,706.22		15,827,706.22
周转材料	313,931.03		313,931.03
合 计	32,199,066.88		32,199,066.88

## (2) 存货跌价准备

截至报告期末，存货的可变现净值高于成本，无减值迹象，故未计提存货跌价准备。

**7、其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		1,159,814.87
预缴税款		0.02
合 计		1,159,814.89

**8、长期股权投资**

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
一、合营企业						
山东唐明环保科技有限公司	1,270,683.27			101,124.11		
合 计	1,270,683.27			101,124.11		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业					
山东唐明环保科技有限公司				1,371,807.38	
合 计				1,371,807.38	

**9、固定资产**

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	25,746,389.80	68,712,453.90	5,310,511.26	1,201,696.86	100,971,051.82
2、本年增加金额		2,988,888.22	548,498.29	676,555.78	4,213,942.29
(1) 购置		2,988,888.22	548,498.29	676,555.78	4,213,942.29
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额			851,876.00	59,677.86	911,553.86
(1) 处置或报废			851,876.00	59,677.86	911,553.86
4、年末余额	25,746,389.80	71,701,342.12	5,007,133.55	1,818,574.78	104,273,440.25

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
二、累计折旧					
1、年初余额	6,065,934.48	55,370,349.12	2,196,031.25	858,826.60	64,491,141.45
2、本年增加金额	613,806.84	2,193,290.74	468,855.16	144,964.22	3,420,916.96
(1) 计提	613,806.84	2,193,290.74	468,855.16	144,964.22	3,420,916.96
3、本年减少金额			618,507.30	56,292.17	674,799.47
(1) 处置或报废			618,507.30	56,292.17	674,799.47
4、年末余额	6,679,741.32	57,563,639.86	2,046,379.11	947,498.65	67,237,258.94
三、减值准备					
1、年初余额	245,219.08	655,112.11	21,360.00		921,691.19
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	245,219.08	655,112.11	21,360.00		921,691.19
四、账面价值					
1、年末账面价值	18,821,429.40	13,482,590.15	2,939,394.44	871,076.13	36,114,490.12
2、年初账面价值	19,435,236.24	12,686,992.67	3,093,120.01	342,870.26	35,558,219.18

注：截至 2017 年 12 月 31 日固定资产无受限情形。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三车间	6,004,698.15	企业未及时办理
束丝车间	481,549.71	企业未及时办理

## 10、无形资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	7,046,739.91	7,046,739.91
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	7,046,739.91	7,046,739.91
二、累计摊销		
1、年初余额	1,902,620.17	1,902,620.17
2、本年增加金额	140,934.84	140,934.84

项 目	土地使用权	合 计
(1) 计提	140,934.84	140,934.84
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,043,555.01	2,043,555.01
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,003,184.90	5,003,184.90
2、年初账面价值	5,144,119.74	5,144,119.74

注：截至 2017 年 12 月 31 日无形资产无受限情形。

### 11、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	8,274,491.97	1,241,173.80	7,026,319.20	1,756,579.80
合 计	8,274,491.97	1,241,173.80	7,026,319.20	1,756,579.80

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	664,757.26	661,030.90
合 计	664,757.26	661,030.90

注：因部分减值固定资产按税法规定已提足折旧，故已提足折旧资产对应的减值未确认递延所得税资产。

### 12、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	20,000,000.00	
信用借款	30,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

### 13、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
货款	5,420,684.72	10,086,226.31
合 计	5,420,684.72	10,086,226.31

**14、预收款项**

项 目	年末余额	年初余额
货款	550,105.36	2,846,531.95
合 计	550,105.36	2,846,531.95

**15、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,594,103.11	15,874,722.55	15,474,385.81	3,994,439.85
二、离职后福利-设定提存计划		1,822,919.49	1,822,919.49	
合 计	3,594,103.11	17,697,642.04	17,297,305.30	3,994,439.85

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,202,872.61	13,752,032.43	13,587,883.79	2,367,021.25
2、职工福利费		477,638.86	477,638.86	
3、社会保险费	-	1,033,596.48	1,033,596.48	
其中：医疗保险费		858,155.16	858,155.16	
工伤保险费		95,176.27	95,176.27	
生育保险费		80,265.05	80,265.05	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	1,391,230.50	611,454.78	375,266.68	1,627,418.60
合 计	3,594,103.11	15,874,722.55	15,474,385.81	3,994,439.85

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,789,450.46	1,789,450.46	
2、失业保险费		33,469.03	33,469.03	
合 计		1,822,919.49	1,822,919.49	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 18%、1% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**16、应交税费**



项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,432,506.88	
企业所得税	1,639,222.07	3,291,071.54
个人所得税	82,327.37	84,303.46
城市维护建设税	110,421.19	
教育费附加	47,323.37	
地方教育费附加	31,548.92	
地方水利建设基金	7,887.23	
土地使用税	162,110.28	162,110.25
房产税	63,189.15	63,189.14
印花税	27,044.22	
合 计	3,603,580.68	3,600,674.39

**17、应付利息**

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	66,579.12	
合 计	66,579.12	

**18、应付股利**

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	223,065.69	183,385.44
合 计	223,065.69	183,385.44

注：超过一年未支付的应付股利 182,665.44 元，系小股东未领取。

**19、其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
工程款	226,662.00	163,193.97
其他	143,632.55	155,569.16
合 计	370,294.55	318,763.13

**20、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

项 目	年末余额	年初余额
一、其他长期福利	1,400,814.03	1,447,857.99
合 计	1,400,814.03	1,447,857.99

**(2) 其他长期福利**

项目	期末余额	年初余额
一、内退人员工资	1,214,947.29	1,260,761.25
二、离休人员补助	10,913.74	12,143.74
三、职工补偿金等	174,953.00	174,953.00
合计	1,400,814.03	1,447,857.99

**21、专项应付款**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
泰山领军人才基金	474,529.92		256,410.26	218,119.66	泰山领军人才专项补助
合计	474,529.92	-	256,410.26	218,119.66	

**22、政府补助**

## 1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2016 年度纳税贡献奖	80,000.00					80,000.00		是
知识产权局专利奖	30,000.00					30,000.00		是
新泰政府表彰 2016 年度赛特自主创新奖	100,000.00					100,000.00		是
合计	210,000.00					210,000.00		

## 2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2016 年度纳税贡献奖	与收益相关		80,000.00	
知识产权局专利奖	与收益相关		30,000.00	
新泰政府表彰 2016 年度赛特自主创新奖	与收益相关		100,000.00	
合计	—		210,000.00	

**23、股本**

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,800,000.00						42,800,000.00

**24、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	34,567,635.08			34,567,635.08
合 计	34,567,635.08			34,567,635.08

**25、盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	16,566,536.20	2,580,812.42		19,147,348.62
任意盈余公积	347,155.08			347,155.08
合 计	16,913,691.28	2,580,812.42		19,494,503.70

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**26、未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	92,433,901.37	88,522,324.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	92,433,901.37	88,522,324.36
加：本年归属于母公司股东的净利润	25,808,124.21	18,612,863.34
减：提取法定盈余公积	2,580,812.42	1,861,286.33
应付普通股股利	10,700,000.00	12,840,000.00
年末未分配利润	104,961,213.16	92,433,901.37

**27、营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	480,237,570.27	422,888,658.66	339,194,228.38	291,398,787.35
其他业务	12,729,326.75	12,514,527.27	6,904,180.72	7,045,652.78
合 计	492,966,897.02	435,403,185.93	346,098,409.10	298,444,440.13

**28、税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	557,190.16	428,773.81
教育费附加	238,795.79	183,760.20
地方教育费附加	159,197.20	122,506.81
地方水利建设基金	52,361.67	61,253.40

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	279,571.56	163,392.52
土地使用税	648,441.15	486,330.84
房产税	252,756.61	189,567.45
车船税	11,700.00	12,180.00
合 计	2,200,014.14	1,647,765.03

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 29、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
交通运输费	4,929,424.26	3,730,199.91
工资奖金	2,327,607.68	1,369,904.39
社保费	197,195.56	160,206.52
招待费	32,673.00	35,180.20
样品线费用	41,367.02	32,215.28
其他	3,718.32	38,241.53
合 计	7,531,985.84	5,365,947.83

### 30、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发支出	10,397,073.98	10,431,892.13
职工薪酬	2,363,120.17	2,548,159.09
业务招待费	667,413.00	755,712.84
折旧费	593,176.63	588,940.28
汽车费用	509,517.60	531,184.46
办公费	361,909.18	428,942.08
职工教育经费	339,697.10	283,797.85
工会经费	271,757.68	227,038.28
福利费	216,257.46	162,604.00
维修费	187,042.98	235,006.34
其他	1,084,826.08	1,162,228.72
合 计	16,991,791.86	17,355,506.07

### 31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,672,309.17	1,302,742.78

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	158,016.77	55,927.85
汇兑损益	47,553.90	-106,920.94
其他	25,490.13	22,009.76
合 计	1,587,336.43	1,161,903.75

**32、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,251,899.13	1,072,830.27
合 计	1,251,899.13	1,072,830.27

**33、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	101,124.11	-1,117,159.52
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	106,814.56	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,101,494.72	2,033,103.06
合 计	2,309,433.39	915,943.54

**34、资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产损益	-40,621.13		-40,621.13
合 计	-40,621.13		-40,621.13

**35、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	210,000.00	1,395,000.00	210,000.00
其他	1,201.00	1,932.55	1,201.00
合 计	211,201.00	1,396,932.55	211,201.00

**36、营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,385.69	21,000.00	3,385.69
其他	112,474.59	9,733.10	112,474.59
合 计	115,860.28	30,733.10	115,860.28

注：本年其他项主要为质量赔款。

**37、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,041,306.46	4,926,557.85
递延所得税费用	515,406.00	-207,262.18
合 计	4,556,712.46	4,719,295.67

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	30,364,830.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,554,724.50
非应税收入的影响	-15,168.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,552.28
本年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	-558.95
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	702,631.92
加计扣除影响	-763,468.67
所得税费用	4,556,712.46

## 38、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	158,016.77	55,927.85
政府补助	210,000.00	1,395,000.00
合 计	368,016.77	1,450,927.85

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	25,490.13	22,009.76
管理费用、销售费用等除薪酬、折旧、摊销、税金及非付现外的其他付现支出	12,325,789.59	8,761,639.30
合 计	12,351,279.72	8,783,649.06

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
期货理财及保证金	70,915,449.45	338,862,074.37
合 计	70,915,449.45	338,862,074.37

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
期货理财及保证金	70,915,449.45	338,862,074.37
合 计	70,915,449.45	338,862,074.37

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	25,808,124.21	18,612,863.34
加：资产减值准备	1,251,899.13	1,072,830.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,420,916.96	3,283,277.96
无形资产摊销	140,934.84	140,934.84
长期待摊费用摊销		
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）	40,621.13	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,385.69	21,000.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,672,309.17	1,292,737.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,309,433.39	-915,943.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	515,406.00	-207,262.18
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）	-6,713,231.15	-7,866,867.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,710,435.97	-14,993,385.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,688,216.65	11,783,805.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	432,279.97	12,223,990.17
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	46,681,362.03	11,290,633.71
减：现金的年初余额	11,290,633.71	52,608,860.76
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	35,390,728.32	-41,318,227.05

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	46,681,362.03	11,290,633.71
其中：库存现金	41,269.11	99,366.07
可随时用于支付的银行存款	46,640,092.92	11,191,267.64
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	46,681,362.03	11,290,633.71

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

## 40、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			122.30
其中：美元	3.35	6.5342	21.89
港元	120.12	0.83591	100.41
应收账款			564,292.59
其中：美元	32,901.01	6.5342	214,981.78
港元	417,880.89	0.83591	349,310.81
预收账款			33,568.21
其中：美元	5,137.31	6.5342	33,568.21

## (七)、在其他主体中的权益

## 1、在合营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东唐明环保科技有限公司	新泰	新泰	环保除尘设备	20.00		权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	18,487,944.04	18,008,715.87
其中：现金和现金等价物	375,863.99	898,480.15
非流动资产	1,163,837.37	1,077,957.01



项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
资产合计	19,651,781.41	19,086,672.88
流动负债	12,792,744.51	12,733,256.51
负债合计	12,792,744.51	12,733,256.51
归属于母公司股东权益	6,859,036.90	6,353,416.37
按持股比例计算的净资产份额	1,371,807.38	1,270,683.27
对合营企业权益投资的账面价值	1,371,807.38	1,270,683.27
营业收入	9,956,923.13	7,664,597.60
财务费用	-4,778.02	12,776.64
所得税费用		
净利润	505,620.53	-5,585,797.58
综合收益总额	505,620.53	-5,585,797.58

#### (八)、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### 1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

##### (1) 市场风险

###### a 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港元有关，除本公司以美元、欧元、港元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	币种	年末数	年初数
现金及现金等价物	美元	3.35	6,514.20
现金及现金等价物	港元	120.12	305,672.44

项目	币种	年末数	年初数
应收账款	美元	32,901.01	55,344.87
应收账款	港元	417,880.89	962,905.63
应收账款	欧元		10,742.82
预收账款	美元	5,137.31	120,278.35

### b 利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款，公司银行借款利率为与银行约定的利率，利率变化只有本期发生的借款才受影响，故对公司影响不大。

### (2) 信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

- 资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司由专门部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (3) 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，管理层根据银行授信及公司资金需求情况，及时采取措施，规避流动风险。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

科目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应收票据	15,426,841.04		15,426,841.04
应收账款	127,320,038.53		127,320,038.53
预付款项	2,523,418.54		2,523,418.54
其他应收款	1,093,979.27		1,093,979.27
应付账款	5,420,684.72		5,420,684.72
预收账款	550,105.36		550,105.36
其他应付款	370,294.55		370,294.55

### 2.金融资产转移

无。

**(九)、公允价值的披露**

无。

**(十)、关联方及关联交易****1、本公司的母公司情况**

注：本公司的最终控制方是自然人股东李希存，控股比例 26.8536%。

**2、本公司的合营公司情况**

本公司重要的合营企业详见附注七、1、在合营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
山东唐明环保科技有限公司	本公司持股 20%，与另一股东同为第一大股东

**3、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王庆云	控制人配偶

**4、关联方交易情况****(1) 关键管理人员报酬**

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	107.82 万元	80.13 万元

**(十一)、承诺及或有事项****1、重大承诺事项**

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**(十二)、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

无。

**2、利润分配情况**

2018 年 4 月 3 日，公司第五届董事会第五次会议审议通过《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以截至 2017 年 12 月 31 日的未分配利润为基础向全体股东每 10 股派发现金 3.00 元，共计派发现金 12,840,000.00 元。

**3、销售退回**

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的销售退回情况。

#### 4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

#### (十三)、其他重要事项

无。

#### (十四)、补充资料

##### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-44,006.82	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	210,000.00	
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年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	2,208,309.28	
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		

项 目	金 额	说 明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,273.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,263,028.87	
所得税影响额	339,454.33	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,923,574.54	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 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	13.35	0.60	0.60
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.35	0.56	0.56

山东赛特电工股份有限公司

2018年4月3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

山东赛特电工股份有限公司

董事会

二〇一八年四月三日