



ST 广盛
NEEQ : 831342

无锡市大元广盛电气股份有限公司
WuXiDaYuanGuangShengElectrical Co.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年6月25日，公司被评为全国科技型中小企业。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、大元广盛	指	无锡市大元广盛电气股份有限公司
善有投资	指	上海善有股权投资有限公司(有限合伙)
协德投资	指	上海协德股权投资有限公司(有限合伙)
鸿文	指	上海鸿文投资管理有限公司
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
天健	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币万元
公司法	指	中华人民共和国公司法
股份公司章程	指	最新版《无锡市大元广盛电气股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监
工业自动化设备	指	众多自动化产品的统称, 自动化设备是在无人干预的情况下, 根据已经设定的指令或者程序, 自动完成工作流程的任务。自动化设备在制造业、食品生产线、电子电器包装生产线上广泛应用, 同时在农业、物流等行业都有重要作用。
矢量型变频器	指	运用矢量变频技术的变频器, 它的基本思路是把电机的电流分解为 D 轴电流和 Q 轴电流, 其中 D 轴电流是励磁电流, Q 轴电流是力矩电流, 这样就可以把交流电机的励磁电流和力矩电流分开控制, 使得交流电机具有和直流电机相似的控制特性, 是为交流电机设计的一种理想的控制理论, 大大提高了交流电机的控制特性。
励磁电流	指	同步电机转子中流过的电流(有了这个电流, 使转子相当于一个电磁铁, 有 N 极和 S 极), 在正常运行时, 这个电流是由外部加在转子上的直流电压产生的。以前这个直流电压是由直流电动机供给, 现在大多是由可控硅整流后供给。
力矩电机	指	一种扁平型多极永磁直流电动机。其电枢有较多的槽数、换向片数和串联导体数, 以降低转矩脉动和转速脉动。力矩电动机有直流力矩电动机和交流力矩电动机两种

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。

公司负责人孙艳民、主管会计工作负责人戴怡及会计机构负责人（会计主管人员）戴怡保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡市大元广盛电气股份有限公司
英文名称及缩写	Wu Xi Da Yuan Guang Sheng Electrical Co., Ltd
证券简称	ST 广盛
证券代码	831342
法定代表人	孙艳民
办公地址	江苏省无锡市锡山区芙蓉中三路 99 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	戴怡
是否通过董秘资格考试	否
电话	0510-83809003
传真	0510-83809007
电子邮箱	yi.dai@wxdygs.cn
公司网址	http://www.wxdygs.cn/
联系地址及邮政编码	无锡市锡山区芙蓉中三路 99 号锡山科创园祥云 1 座 214192
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 31 日
挂牌时间	2014 年 11 月 13 日
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-输配电及控制设备制造-电力电子元器件制造
主要产品与服务项目	公司主营业务包括工业自动化设备的研发、生产与销售。公司的主要产品分为标准化、非标准化变频器以及定制控制柜。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海善有股权投资管理合伙企业(有限合伙企业)
实际控制人及其一致行动人	邹本文

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	913202005810959838	否
注册地址	江苏省无锡市锡山区芙蓉中三路 99 号	否
注册资本（元）	25,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,661,588.62	11,500,413.13	1.40%
毛利率	23.39%	20.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,659,036.01	-1,755,359.27	5.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,729,660.14	-1,775,354.68	2.57%
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）	-248.46%	-147.58%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-259.03%	-149.26%	-
基本每股收益	-0.09	-0.12	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	21,937,513.46	20,037,414.49	9.48%
负债总计	15,432,628.36	21,873,493.38	-29.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,504,885.10	-1,836,078.89	454.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.26	-0.12	312.57%
资产负债率（母公司）	70.35%	109.16%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	1.39	0.89	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-3,608,817.67	-1,316,985.72	-174.02%
应收账款周转率	1.60	1.46	-
存货周转率	0.98	0.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.48%	-4.00%	-

营业收入增长率	1.40%	-6.26%	-
净利润增长率	5.49%	37.45%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	25,000,000	15,000,000	66.67%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是属于工业自动化控制行业的产品制造商和产品服务提供商，是“高新技术企业”，为机械、冶金、化工、市政等行业的用户提供电机驱动与控制产品和服务。公司拥有完整的从研发-物供-制造-品控-销售-服务的运营框架。公司的营销模式以销售渠道分销为主、直销为辅，各大区的销售人员负责客户的开发和区域市场的管理。

公司主要通过销售产品和服务，获取收入、利润及现金流。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内的主营业务收入为 1166 万元，比上年度上升 1.40%；营业成本为 893 万元，比上年度下降 1.92%；净利润为-166 万元，比上年度上升 5.49%。公司持续亏损主要原因有 1. 公司所处行业受到宏观经济增速放缓、产业结构调整、经济转型升级等宏观因素的影响，导致整体需求萎缩，尤其在低端通用市场，价格战异常激烈，导致销量受影响；2. 原材料价格上涨，成本上升，也使销售不具备优势，盈利受到影响。同时原材料短缺、物料供应周期长导致部分订单流失。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-361 万元，比上年度同期减少 229 万元，主要原因为购买商品、接受劳务支付的现金增加；投资活动产生的现金流量净额为 0 元，比上年度同期增加 1.7 元，主要原因为本期没有固定资产采购；筹资活动产生的现金流量净额为 400 万元，比上年度同期增加 261 万元，主要原因为股票发行。

行业发展对公司经营的影响：

公司所处行业为电力电子产品制造行业，也属于工业自动化控制产品制造行业。从发展的角度看整个行业的趋势是向上的，是工业 4.0 和中国制造 2025 的基础层。国家对各领域大力倡导的节能减排、技术转型等给行业提供了很大的发展空间，但近两年来行业发展波动较大：一是国家政策调控所致，行业产品所需的部分原材料供应商被列入环保治理对象，造成原材料供应紧张；部分用户单位也受环保治理的制约，造成产品需求下降。二是产品制造所需的进口原料如芯片、IGBT、容阻等价格飙升，货源紧张，严重影响着行业各企业的运营。

行业内由于同类企业众多，产品同质化现象严重，从而导致市场竞争非常激烈。我公司积极调整产品研发的方向，一是开发新的系列产品避开低端竞争，二是向定制化产品发展。我公司在产品研发层面始终保持着谨慎态度，对现有产品不断优化升级，对新产品开发步步为营以增强抗风险度。

面对产品成本提高的风险，公司加强了多渠道供应链政策，同时对部分产品调整了销售价格，以保证公司基本毛利。

客户变化的情况主要来自于交货期的延迟，由此引发客户撤销订单转而采购其他品牌的产品，使我们丢失部分订单和客户。对此我们一方面积极与上游材料供应商协调供货期，另一方面加大市场客户的开发力度以此来抵消掉目前的客户风险。

公司核心团队始终保持向心力，对于人才流失的问题主要来自于部分技术人员和产线技工，这也是行业内企业共同面临的问题。我公司对此采取积极的激励措施，对人才流失问题尽量做到将流失比例降到最低，同时通过各类人才引进平台做好相应的人才储备工作。

我们对于销售渠道的调整工作在不断进行中，从以往单一的代理商渠道销售逐步转化为渠道商、系统集成商、定制化客户的相结合的市场销售模式。以此增强在行业市场的抗冲击能力。

三、 风险与价值

1、连续亏损导致经营压力不断增大的风险

公司2016年度、2017年度和2018上半年的净利润分别为-492.86万元、-390.32万元和-170.06万元。2016年度、2017年度和2018上半年公司连续出现亏损，若公司无法尽快在竞争激烈的变频器市场取得一定的技术优势、渠道优势或者品牌优势，经营规模、毛利率无法获得有效提升，则公司经营压力增大。2016年12月31日、2017年12月31日和2018年6月30日公司每股净资产分别为0.14元、-0.12元和0.26元，

应对措施：调整现有产品特点 and 营销模式，使之更加适应市场需求；此外，公司实际控制人非常看好公司的发展前景，已在本报告期增资 1000 万元，弥补净资产不足，补充流动资金。

2、核心技术人员流失及技术失密风险

公司是一家以先进技术为支撑的科技型企业，产品市场竞争力的维持和性能的进一步提升均需依赖公司技术人员的进一步创新，若核心技术人员发生流失，则可能造成公司核心技术失密，进而可能给公司造成重大损失。

应对措施：公司通过核心技术人员持股计划，提高了企业研发技术团队的稳定性及积极性；同时，公司注重建设研发平台，建立“知识库”，将研发人员的个人知识转化成公司的组织资源。

3、实际控制人变更及不当控制的风险

公司实际控制人为自然人邹本文，任公司副董事长。若邹本文利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。

应对措施：公司自实际控制人变更后，根据《公司法》及《公司章程》，建立健全了法人治理结构，制订了一系列的基本规章制度，在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

四、 企业社会责任

公司在承担社会责任方面始终采取积极的措施，内部对股东、在职员工严格按照“公司章程”的规定执行；对于公司市场经营的上下游比如供应商、销售代理商等视为公司的整体命运共同体；在国家环保治理运动中我公司积极配合，对原有涉及环保治理的部分上游供应商，我们选用了其他替代品，虽然成本有所增加，但既能贯彻国家环保理念也能相应保证公司的物料供应。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	8,000,000.00	7,476,750.67
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	8,000,000.00	7,476,750.67

(二) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司股东出具了《股东避免同业竞争的承诺函》、企业股东出具了《企业股东避免同业竞争的承诺函》。股东、企业股东严格履行承诺，不存在同业竞争的情形。

公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《股东和管理层规范关联交易承诺函》。公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员严格履行承诺，对于确实无法避免的关

联交易，依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。
报告期内，上述承诺得到履行。

(三) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-12-8	2018-6-22	1.00	10,000,000	10,000,000	归还实际控制人借款 及补充公司日常业务 经营所需的流动资金。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	8,537,499	56.92%	10,000,000	18,537,499	74.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,033,333	40.22%	10,000,000	16,033,333	64.13%	
	董事、监事、高管	937,500	6.25%		937,500	3.75%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	6,462,501	43.08%		6,462,501	25.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,016,667	20.11%		3,016,667	12.07%	
	董事、监事、高管	2,812,500	18.75%		2,812,500	11.25%	
	核心员工						
总股本		15,000,000	-	10,000,000	25,000,000	-	
普通股股东人数						12	

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海善有股权投资管理合伙企业(有限合伙)	9,050,000	10,000,000	19,050,000	76.20%	3,016,667	16,033,333
2	上海协德股权投资管理合伙企业(有限合伙)	1,800,000		1,800,000	7.20%	600,000	1,200,000
3	孙艳民	1,500,000		1,500,000	6.00%	1,125,000	375,000
4	岑瑞	1,000,000		1,000,000	4.00%	750,000	250,000
5	朱丽	750,000		750,000	3.00%	562,500	187,500
合计		14,100,000	10,000,000	24,100,000	96.40%	6,054,167	18,045,833
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 除合伙企业股东协德投资受自然人朱丽控制外，公司股东之间无其他关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

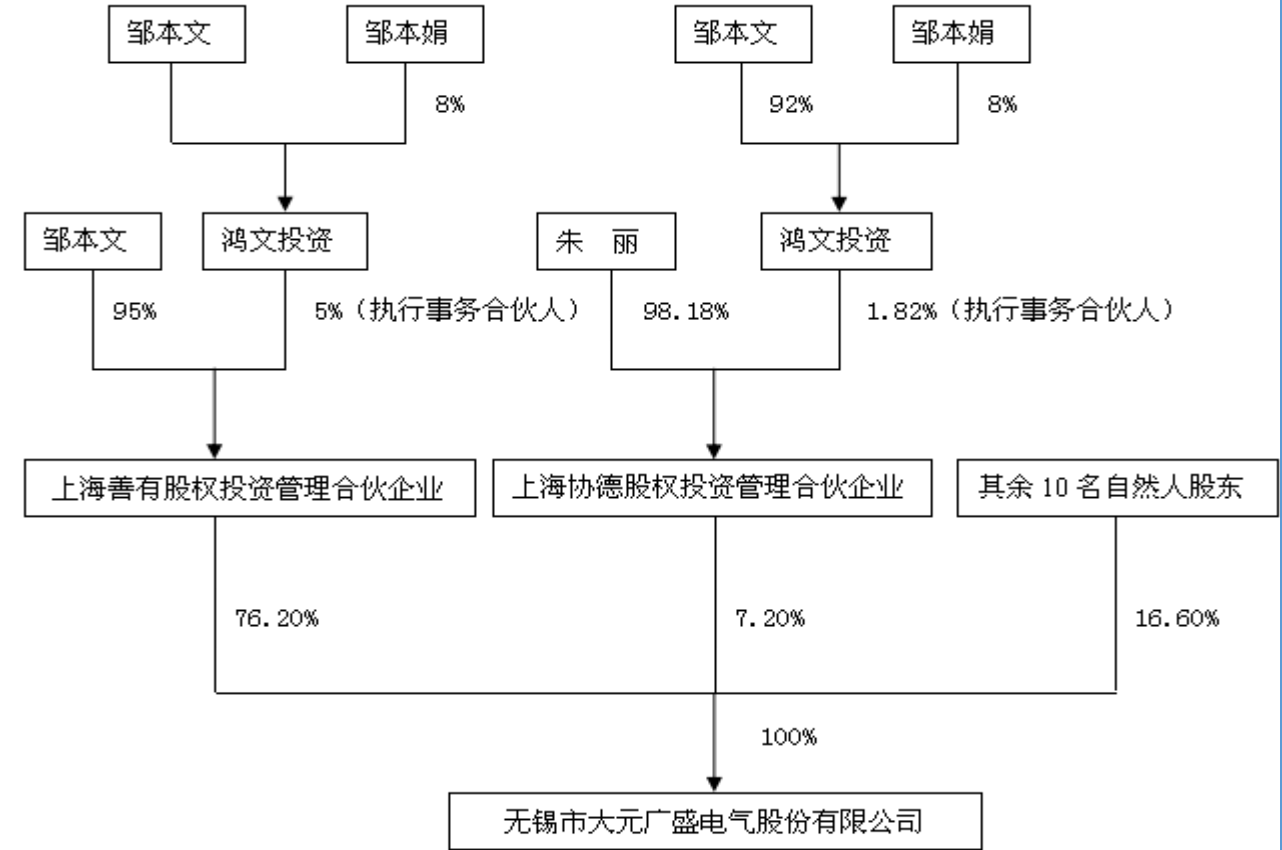
□是 √否

(一) 控股股东情况

上海善有股权投资管理合伙企业（有限合伙），2014年2月27日成立，期末出资额1580万人民币，组织机构代码为087838585；主要经营场所为上海市浦东新区川宏路528号49幢2105室，经营范围为股权投资管理、投资咨询【经营项目涉及行政许可的，凭许可证件经营】。上海鸿文投资管理有限公司（邹本文持股92%）为善有投资的普通合伙人、执行事务合伙人，并委派邹本娟作为善有投资的执行事务合伙人授权代表；邹本文为善有投资的有限合伙人，持有合伙企业95.00%的财产份额；邹本文为善有投资的实际控制人。善有投资现持有公司76.20%的股份，为公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

邹本文先生为公司实际控制人，间接控制公司76.20%的股份。报告期内，公司实际控制人未发生变化。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙艳民	董事长	男	1967-07-20	研究生	3	否
邹本文	副董事长	男	1966-12-23	本科	3	否
朱丽	董事	女	1980-12-16	本科	3	是
岑瑞	董事、总经理	男	1983-10-15	本科	3	是
杨建高	董事	男	1970-12-04	高中	3	是
邹本娟	监事会主席	女	1965-04-19	本科	3	否
杭治兵	监事	男	1980-09-03	本科	3	是
戴怡	副总经理、财务总监	女	1970-03-28	大专	3	是
王灵思	职工监事	女	1990-08-03	大专	3	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：

邹本娟为上海善有股权投资管理合伙企业（有限合伙）与上海协德股权投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，邹本文为两家合伙企业的合伙人。朱丽为协德投资有限合伙人，持有 98.18% 的财产份额。邹本娟与邹本文系姐弟关系。

(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
孙艳民	董事长	1,500,000	0	1,500,000	6.00%	
朱丽	董事	750,000	0	750,000	3.00%	
岑瑞	董事、总经理	1,000,000	0	1,000,000	4.00%	
杨建高	董事	200,000	0	200,000	0.80%	
杭治兵	监事	200,000	0	200,000	0.80%	
戴怡	副总经理、财务总监	100,000	0	100,000	0.40%	
合计	-	3,750,000	0	3,750,000	15.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
销售人员	12	15
生产人员	20	20
技术人员	14	13
财务人员	3	3
员工总计	57	59

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	14	16
专科	22	19
专科以下	21	24
员工总计	57	59

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：**(一) 人员变动情况**

报告期末，公司员工总数和员工结构较报告期出无重大变化。

(二) 人才引进计划

计划 2018 年引进一批业内销售精英，为公司补充销售团队，提高业绩；同时也在积极引进高学历、高技能研发人才。

(三) 培训计划

公司非常注重员工业务技能培训及个人发展相关的培训，制定了一系列培训计划，有专门针对新员工的培训课程，也有涵盖了技术、营销等各系列以及中低高各级别的培训体系，提高员工的职业素质。

(四) 员工薪酬政策

我公司拥有完善的薪酬管理制度，并严格按照制度进行实施，社会保险缴纳依照《劳动法》规定比

例足额缴纳；有系统的人才激励计划，不断激发员工的积极性以及鼓励员工团队协作。

(五) 需公司承担费用的离退休职工人数

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	五、（一）1	2,983,347.05	2,592,164.72
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（一）2	7,774,448.54	8,012,990.77
预付款项	五、（一）3	545,058.01	483,187.06
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（一）4	88,636.95	48,778.25
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（一）5	10,027,409.87	8,224,222.77
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（一）6	4,120.72	4,120.72
流动资产合计		21,423,021.14	19,365,464.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（一）7	304,112.17	373,668.13
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(一) 8	210,380.15	298,282.07
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		514,492.32	671,950.2
资产总计		21,937,513.46	20,037,414.49
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(一) 9	10,165,380.51	9,384,707.81
预收款项	五、(一) 10	28,717.00	350,843.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(一) 11	659,960.08	1,275,732.30
应交税费	五、(一) 12	42,461.54	275,798.28
其他应付款	五、(一) 13	4,536,109.23	10,586,411.99
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		15,432,628.36	21,873,493.38
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		15,432,628.36	21,873,493.38
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(一) 14	25,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(一) 15	2,162,476.86	2,162,476.86
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	五、(一) 16	-20,657,591.76	-18,998,555.75
归属于母公司所有者权益合计		6,504,885.10	-1,836,078.89
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		6,504,885.10	-1,836,078.89
负债和所有者权益总计		21,937,513.46	20,037,414.49

法定代表人：孙艳民

主管会计工作负责人：戴怡

会计机构负责人：戴怡

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,661,588.62	11,500,413.13
其中：营业收入	五、(二) 1	11,661,588.62	11,500,413.13
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		13,391,248.76	13,276,603.32
其中：营业成本	五、(二) 1	8,933,971.77	9,109,119.69
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	五、(二) 2	25,120.11	107,257.14
销售费用	五、(二) 3	1,893,706.64	2,038,389.37
管理费用	五、(二) 4	1,325,775.74	942,468.75
研发费用	五、(二) 5	702,068.99	670,777.71
财务费用	五、(二) 6	72,489.69	102,826.57
资产减值损失	五、(二) 7	438,115.82	305,764.09
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,729,660.14	-1,776,190.19
加：营业外收入	五、（二）8	70,624.13	20,000.00
减：营业外支出	五、（二）9	-	-830.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,659,036.01	-1,755,359.27
减：所得税费用		-	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,659,036.01	-1,755,359.27
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		-1,659,036.01	-1,755,359.27
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		-1,659,036.01	-1,755,359.27
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,659,036.01	-1,755,359.27
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	-0.12
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：孙艳民

主管会计工作负责人：戴怡

会计机构负责人：戴怡

(三) 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		7,497,790.17	7,882,431.29
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	五、(三)1	234,694.28	221,089.98
经营活动现金流入小计		7,732,484.45	8,103,521.27
购买商品、接受劳务支付的现金		5,553,969.47	3,437,898.85
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		3,612,886.95	3,532,077.89
支付的各项税费		469,967.89	696,719.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	1,704,477.81	1,753,811.08
经营活动现金流出小计		11,341,302.12	9,420,506.99
经营活动产生的现金流量净额		-3,608,817.67	-1,316,985.72
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		-	17,000.00
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		-	17,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-17,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	-
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）3	-	3,400,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	3,400,000.00
偿还债务支付的现金		-	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	13,823.34
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	五、（三）4	6,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		6,000,000.00	2,013,823.34
筹资活动产生的现金流量净额		4,000,000.00	1,386,176.66
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		391,182.33	52,190.94
加：期初现金及现金等价物余额		2,592,164.72	2,129,231.59
六、期末现金及现金等价物余额		2,983,347.05	2,181,422.53

法定代表人：孙艳民

主管会计工作负责人：戴怡

会计机构负责人：戴怡

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

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

(1) 资产负债表 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”; 将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”; 将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”; 将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”; 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目; 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”; 将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”; 在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目; 将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”; 将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”; 将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

(3) 股东权益变动表 在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“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”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

报表项目注释

无锡市大元广盛电气股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

无锡市大元广盛电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系无锡市大元广盛电气有限公司（以下简称大元广盛电气公司）经江苏省无锡工商行政管理局批准，由无锡市广贸电气设备有限公司、岑瑞、刘才虎、李伟、杭治兵、杨建高、黄志骏、王石民、李旭峰、钱建明、朱自强、戴怡发起设立，于 2014 年 5 月 20 日在江苏省无锡工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省无锡市。公司现持有统一社会信用代码为 913202005810959838 的营业执照，注册资本 2,500.00 万元，股份总数 2,500.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 646.25 万股；无限售条件的流通股份 1853.75 万股。公司股票已于 2014 年 11 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属变频器制造行业。主要经营活动为工业自动化设备、矿用电器的研发、生产、销售、安装、维修、技术服务；工业自动化控制软件的研发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。产品主要为变频器和定制控制柜。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 9 日第二届第六次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已

转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（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

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析组合法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款	其他应收款
-----	------	-------

	计提比例(%)	计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合中的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货除办公用品、样品、易耗品等采用个别计价法外，其他发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（九）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量

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

项目	摊销年限(年)
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十一) 部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十三) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 预计负债

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

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

(十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。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。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司营业收入主要为变频器销售收入和定制控制柜销售收入，其确认方法为：

(1) 变频器销售收入：公司对变频器销售附有一个月包退的承诺，根据以往的经验能够合理估计退回可能性并确认与退货相关负债。公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 定制控制柜销售收入：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十六) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确

认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十八) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

(十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和

企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	729,600.00	应收票据及应收	8,012,990.77
应收账款	7,283,390.77	账款	
应收利息	0	其他应收款	48,778.25
应收股利	0		
其他应收款	48,778.25		
固定资产	373,668.13	固定资产	373,668.13
固定资产清理	0		
在建工程	0	在建工程	0
工程物资	0		
应付票据	0	应付票据及应付	9,384,707.81
应付账款	9,384,707.81	账款	
应付利息	0	其他应付款	10,586,411.99
应付股利	0		
其他应付款	10,586,411.99		
长期应付款	0	长期应付款	0
专项应付款	0		
管理费用	773,604.28	管理费用	670,777.71
		研发费用	102,826.57

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日，上年同期指 2017 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30

日。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,668.07	1,990.91
银行存款	2,977,678.98	2,590,173.84
合 计	2,983,347.04	2,592,164.75

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	498,100.00	729,600.00
应收账款	7,276,348.54	7,283,390.77
合 计	7,774,448.54	8,012,990.77

(2) 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	498,100.00		498,100.00	729,600.00		729,600.00
合 计	498,100.00		498,100.00	729,600.00		729,600.00

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	0.00
小 计	0.00

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	3,793,051.00	
小 计	3,793,051.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,040,234.11	100.00	1,763,885.57	19.51	7,276,348.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,040,234.11	100.00	1,763,885.57	19.51	7,276,348.54

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,696,036.87	100.00	1,412,646.10	16.24	7,283,390.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,696,036.87	100.00	1,412,646.10	16.24	7,283,390.77

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,690,117.96	334,505.90	5.00
1-2 年	548,448.25	54,844.83	10.00
2-3 年	187,109.00	37,421.80	20.00
3-4 年	251,112.90	125,556.45	50.00
4-5 年	759,447.00	607,557.60	80.00
5 年以上	603,999.00	603,999.00	100.00
小 计	9,040,234.11	1,763,885.57	19.51

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 351,239.41 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例 (%)	
上海帕尔亿能电气有限公司	1,428,700.50	15.80	71,435.03
无锡中电工业自动化设备有限公司	925,665.66	10.24	46,283.28
台州市沃元自动化设备有限公司	467,490.00	5.17	23,374.50
无锡松涛自动化设备有限公司	307,453.33	3.40	15,372.67
镇江市德音电气有限公司	273,103.00	3.02	13,655.15
小 计	3,402,412.49	37.63	170,120.63

期末余额前5名的应收账款合计数为3,402,412.49元,占应收账款期末余额合计数的比例为37.63%,相应计提的坏账准备合计数为170,120.63元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	307,513.64	56.42		307,513.64	245,672.60			245,672.60
1-2 年	222,500.06	40.82		222,500.06	222,500.06			222,500.06
2-3 年								
3 年以上	150,44.31	2.76		150,44.31	15,014.40			15,014.40
合 计	545,058.01	100.00		545,058.01	483,187.06			483,187.06

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
上海诺谊电源设备制造有限公司	15,000.00	协议尚未履行完毕
东莞市奥特模具有限公司	222,500.00	协议尚未履行完毕
小 计	237,500.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
东莞市奥特模具有限公司	222,500.00	40.82
北京晶川电子技术发展有限责任公司	142,000.00	26.05
深圳市威柏德电子有限公司	38,140.00	7.00
宁波市北仑区春晓盛鑫压铸模具厂	29,639.60	5.44
上海松川精密电子有限公司	29,007.38	5.32

小 计	461,286.98	84.63
-----	------------	-------

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 461,286.98 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 84.63%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	88,636.95	48,778.25
合 计	88,636.95	48,778.25

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	98,144.16	100.00	9,507.21	9.69	88,636.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	98,144.16	100.00	9,507.21	9.69	88,636.95

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,708.68	100.00	6,930.43	12.44	48,778.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	55,708.68	100.00	6,930.43	12.44	48,778.25

② 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,544.16	4,077.21	5.00
1-2 年	8,900.00	890.00	10.00
2-3 年	2,700.00	540.00	20.00
3-4 年	-	-	50.00

4-5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上			
小 计	98,144.16	9,507.21	9.69

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 2,576.78 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	52,094.16	45,708.68
备用金	46,050.00	10,000.00
合 计	98,144.16	55,708.68

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
甘魁东	押金保证金	25,200.00	1 年以内	25.68	1,260.00	否
张叶	备用金	20,050.00	1 年以内	20.43	1,002.50	否
郑红亚	押金保证金	18,000.00	1 年以内	18.34	900.00	否
程振山	押金保证金	14,400.00	1 年以内	14.67	720.00	否
胡海波	押金保证金	11,500.00	1 年以内	11.72	575.00	否
小 计		89,150.00		90.84	4,457.50	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	3,299,292.90	303,600.64	2,995,692.26	3,073,967.03	219,301.07	2,854,665.96
辅助材料	17,305.45	13,846.16	3,459.29	17,265.04	13,846.16	3,418.88
包装物	141,668.30		141,668.3	137,624.86		137,624.86
库存商品	3,801,653.50	146,426.26	3,655,227.24	3,606,628.37	146,426.26	3,460,202.11
自制半成品	800,953.94	28,040.15	772,913.79	920,938.07	28,040.15	892,897.92
委托加工物资	1,844,479.91		1,844,479.91	872,448.36		872,448.36
在产品	613,969.08		613,969.08	2,964.68		2,964.68
合 计	10,519,323.08	491,913.21	10,027,409.87	8,631,836.41	407,613.64	8,224,222.77

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	219,301.07	84,299.57				303,600.64
辅助材料	146,426.26					146,426.26
库存商品	13,846.16					13,846.16
自制半成品	28,040.15					28,040.15
小 计	407,613.64	84,299.57				491,913.21

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

确定存货可变现净值的具体依据为存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额来确定。其中，存货的估计售价是以资产负债表日的市场售价并结合公司最近一期该项存货的销售价格来确定。估计的销售费用是以公司本期销售费用占营业成本的比率确定，估计的相关税费是以估计售价及相关税率来确定。

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税（注）	4,120.72	4,120.72
合 计	4,120.72	4,120.72

注：个人所得税系公司按照江苏省无锡市地方税务局颁布的《关于个人投资企业预征股息红利所得个人所得税的通知》（锡地税函[2009]33 号）的规定，按照销售额的 1.5%预缴的股息红利所得个人所得税。

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	304,112.17	373,668.13
合 计	304,112.17	373,668.13

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值				
期初数	1,397,339.32	1,100,758.15	61,148.80	2,559,246.27

本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
期末数	1,397,339.32	1,100,758.15	61,148.80	2,559,246.27
累计折旧				
期初数	1,313,701.04	827,173.70	44,703.40	2,185,578.14
本期增加金额	5,435.39	57,461.76	6,658.81	69,555.96
1) 计提	5,435.39	57,461.76	6,658.81	69,555.96
本期减少金额				
期末数	1,319,136.43	884,635.46	51,362.21	225,5134.10
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	78,202.89	216,122.69	9,786.59	304,112.17
期初账面价值	83,638.28	273,584.45	16,445.40	373,668.13

8 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期 增加	本期摊销	其他 减少	期末数
房屋装修费	168,777.16		42,194.40		126,582.76
矿用防爆兼本质安全型 低压交流变频器检测费	129,504.91		45,707.52		83,797.39
合 计	298,282.07		87,901.92		210,380.15

9. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	0.00	0.00
应付账款	10,165,380.51	9,384,707.81

合 计	10,165,380.51	9,384,707.81
-----	---------------	--------------

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	0	0
银行承兑汇票	0	0
合 计	0	0

2) 其他说明

期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	10,165,380.51	9,384,707.81
合 计	10,165,380.51	9,384,707.81

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
展阳金属制品（无锡）有限公司	128,250.00	未到约定的付款条件
用友软件股份有限公司无锡分公司	119,000.00	未到约定的付款时间
小 计	247,250.00	

10. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
销售货款	28,717.00	350,843.00
合 计	28,717.00	350,843.00

11. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,211,667.30	2,670,174.94	3,285,230.78	596,611.46
离职后福利—设定 提存计划	64,065.00	377,510.62	378,227.00	63,348.62
合 计	1,275,732.30	3,047,685.56	3,663,457.78	659,960.08

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,097,329.30	2,410,458.05	3,024,028.16	483,759.19
职工福利费				
社会保险费	32,810.00	190,528.74	191,680.00	31,658.74
其中：医疗保险费	26,395.00	152,799.07	153,671.00	25,523.07
工伤保险费	3,742.00	21,662.67	21,786.00	3,618.67
生育保险费	2,673.00	16,067.00	16,223.00	2,517.00
工会经费和职工教育经费	81,528.00	44,535.15	45,047.62	81,015.53
住房公积金		24,653.00	24,475.00	178.00
小 计	1,211,667.30	2,670,174.94	3,285,230.78	596,611.46

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	63,482.00	367,839.79	369,590.00	61,731.79
失业保险费	583.00	9,670.83	8,637.00	1,616.83
小 计	64,065.00	377,510.62	378,227.00	63,348.62

12. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	16,359.69	245,521.59
代扣代缴个人所得税	23,709.89	
城市维护建设税	1,145.18	17,186.51
教育费附加	490.79	7,365.65
地方教育附加	327.19	4,910.43
印花税	428.80	814.10
合 计	42,461.54	275,798.28

13. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	4,536,109.23	10,586,411.99
合 计	4,536,109.23	10,586,411.99

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	4,228,129.70	10,236,284.69
房租押金	209,927.64	190,042.96
暂估未报销费用	4,770.30	52,403.35
其他	93,281.59	107,680.99
合 计	4,536,109.23	10,586,411.99

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
邹本文	3,816,150.00	延迟支付
宋明忻	265,000.00	暂缓支付
小 计	4,081,150.00	

其他应付款减少是因为本期偿还邹本文借款 600 万元。

14. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行	新股	送股	公积金 转股	其他	
股份总数	15,000,000.00	10,000,000.00					25,000,000.00

15. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,162,476.86			2,162,476.86
合 计	2,162,476.86			2,162,476.86

16. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-18,998,555.75	-15,095,347.54

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	-18,998,555.75	-15,095,347.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,574,736.44	-1,760,633.85
期末未分配利润	-20,573,292.19	-16,855,981.39

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,598,697.81	8,898,089.76	11,416,507.08	9,071,477.06
其他业务收入	62,890.81	35,882.01	83,906.05	37,642.63
合 计	11,661,588.62	8,933,971.77	11,500,413.13	9,109,119.69

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	13,027.94	55,948.46
教育费附加	5,583.41	23,977.91
地方教育附加	3,722.26	15,985.27
印花税	2,786.50	11,345.50
合 计	25,120.11	107,257.14

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,408,469.20	1,365,341.33
差旅费	64,389.37	84,808.75
业务招待费	38,612.00	82,278.43
租赁费	91,290.86	93,344.08
车辆使用费	45,847.41	34,770.31
办公费及通讯费	20,712.42	23,338.91
运输及快递费	68,665.97	83,426.65

折旧费	6,681.05	32,592.16
物料消耗	149,769.73	146,677.62
推广费		12,000.00
其他	-731.37	79,811.13
合 计	1,893,706.64	2,038,389.37

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	569,114.16	368,110.17
业务招待费	74,893.71	53,021.50
差旅费	37,247.66	42,275.69
车辆使用费	50,854.11	49,572.72
折旧及摊销	4,614.11	18,545.65
中介机构服务费	349,197.66	47,293.64
装修费	42,194.40	146,084.93
办公费及通讯费	26,512.24	16,298.94
租赁费	90,580.53	129,763.91
快递费	1,738.70	1,983.00
职工教育经费	400.00	5,283.02
工会经费	44,087.15	46,883.40
技术支持费	11,770.57	8,490.57
物料消耗	6,590.51	6,194.94
其他	15,980.23	2,666.67
合 计	1,325,775.74	942,468.75

本期管理费用之职工薪酬比上期增长 54.6%，主要原因系截至 2017 年 6 月 30 日，因确定不发放 2016 年剩余部分奖金而冲回 27 万余元多计提的 2016 年奖金。

本期管理费用之中介机构服务费比上期增长 40.67%，主要原因系本期募集资金，发生了中介服务费 22.6 万余元，同期本期确认了持续督导费 10 万余元，2017 年督导费是在 2017 年下半年确认的。

5. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	474,219.81	465,051.69
室内交通费	411.00	2,003.00

车辆使用费	5,670.38	5,334.85
差旅费	16,929.73	11,913.00
折旧及摊销	65,181.18	77,911.08
快递费	2,207.72	1,207.07
办公费及通讯费	2,378.18	2,886.72
物料消耗	120,470.99	97,517.52
专利费	14,600.00	6,463.78
交际应酬费		489.00
合计	702,068.99	670,777.71

6. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,894.00	104,223.34
减：利息收入	7,154.69	4,703.77
加：手续费及其他	76,750.38	3,307.00
合 计	72,489.69	102,826.57

7. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	353,816.25	290,633.28
存货跌价损失	84,299.57	15,130.81
合 计	438,115.82	305,764.09

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	68,000.00	20,000.00	
其他	2,624.13		
合 计	70,624.13	20,000.00	

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
专利补助费	25,000.00	20,000.00	与收益相关
研发费用升级财政奖励	43,000.00		与收益相关
小 计	68,000.00	20,000.00	

9. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
防洪保安基金		-835.51	
税收滞纳金		4.59	
无法收回的款项			
合 计		-830.92	

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
往来款	154,879.30	195,264.70
政府补助	68,000.00	20,000.00
其他	11,814.98	5,825.28
合 计	234,694.28	221,089.98

2. 支付其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
经营费用	633,577.35	820,598.85
往来款	1,040,893.90	933,212.23
合 计	1,704,477.81	1,753,811.08

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
关联方借款		2,000,000.00

合 计		2,000,000.00
-----	--	--------------

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
归还关联方借款	6,000,000.00	
合 计	6,000,000.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,659,036.01	-1,755,359.27
加: 资产减值准备	438,115.82	305,764.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,555.96	131,194.75
无形资产摊销		716.17
长期待摊费用摊销	87,901.92	191,792.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		13,823.34
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)		
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)	-1,887,486.67	1,305,767.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-217,003.67	-976,505.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-440,865.02	-534,179.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,608,817.67	-1,316,985.72
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,983,347.05	2,181,422.53
减：现金的期初余额	2,592,164.72	2,129,231.59
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	391,182.33	52,190.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,983,347.05	2,592,164.72
其中：库存现金	5,668.07	1,990.91
可随时用于支付的银行存款	2,977,678.98	2,590,173.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物	2,983,347.05	2,592,164.72
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额		
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) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	5,610,851.00	7,739,109.88
其中：支付货款	5,610,851.00	7,739,109.88
偿还借款		

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
开发区科技经费	68,000.00	其他收益	无锡市开发区政府给予的科技补助
小 计	68,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 68,000.00 元。

六、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 19.51% (2017 年 12 月 31 日：33.58%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期 末 数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	498,100.00				498,100.00
小 计	498,100.00				498,100.00

(续上表)

项 目	期 初 数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	729,600.00				729,600.00
小 计	729,600.00				729,600.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式，保持融资的灵活性。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付账款	10,165,380.51	10,165,380.51	10,165,380.51		
其他应付款	4,536,109.23	4,536,109.23	4,536,109.23		
小 计	14,701,489.74	14,701,489.74	14,701,489.74		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	9,384,707.81	9,384,707.81	9,384,707.81		
其他应付款	10,586,411.99	10,586,411.99	10,586,411.99		
小 计	19,971,119.80	19,971,119.80	19,971,119.80		

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海善有股权投资管理合伙企业(有限合伙)	上海市浦东新区川宏路 528 号 49 幢 2105 室	股权投资管理、投资咨询[企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营]	1,580.00 万元	76.20	76.20

(2) 本公司最终控制方是邹本文。

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
邹本文	2,000,000.00	2014-08-18	2018-08-17	临时经营资金周转，未约定利息，本期已全部偿还
邹本文	4,000,000.00	2015-04-02	2018-04-01	银行同期贷款利率计息，本期已全部偿还

邹本文	2,400,000.00	2017-01-25	2018-01-24	临时经营资金周转，未约定利息
邹本文	1,000,000.00	2017-05-09	2018-05-08	临时经营资金周转，未约定利息
小 计	9,400,000.00			

本年度公司计提邹本文借款利息为 76,750.67 元，截止到 2018 年 6 月 30 日公司拆借邹本文借款累计利息为 563,129.70 元。

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	470,114.86	200,000.00

(三) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	邹本文	3,963,129.70		9,886,379.03	
小 计		3,963,129.70		9,886,379.03	

(四) 关联方承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的关联方承诺事项。

八、承诺及或有事项

报告期内，公司无需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告出具日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
变频器	11,661,588.62	8,933,971.77
合 计	11,661,588.62	8,933,971.77

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,624.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	68,000.00	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,624.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	70,624.13	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
非经常性损益净额	70,624.13	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-248.46	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-259.03	-0.09	-0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,659,036.01
非经常性损益	B	70,624.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,729,660.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	-1,836,078.89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	10,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	667,736.44
加权平均净资产收益率	M=A/L	-248.46%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-259.03%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,659,036.01
非经常性损益	B	70,624.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,729,660.14
期初股份总数	D	15,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	10,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	2
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times I / K-J$	18,333,333.33
基本每股收益	$M=A / L$	-0.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	-0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

无锡市大元广盛电气股份有限公司

二〇一八年八月九日