

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

公告编号：2018-031

主办券商：山西证券



德佑电气

NEEQ : 834486

山东德佑电气股份有限公司

Shandong Deyou Electric Corp.,LTD



半年度报告

2018

公告编号：2018-031

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

公司半年度大事记



2018年新获得发明专利证书:新型的晶闸管开关投切电路

2018年公司新产品抑制型智能电容器组(低压成套无功功率补偿装置)获中国国家强制性产品认证证书



2018年公司新产品智能电容器模组(低压成套无功功率补偿装置)获中国国家强制性产品认证证书

2018年公司低压无功功率补偿控制器(低压无功功率自动补偿控制器)获中国质量认证中心 CQC 产品认证证书

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32
一、 公司基本情况	32
二、 本年度合并财务报表范围	35
三、 财务报表的编制基础.....	35
四、 重要会计政策及会计估计	35
五、 税项.....	50
六、 合并财务报表主要项目注释.....	51

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	山东德佑电气股份有限公司
董事会	指	山东德佑电气股份有限公司第二届董事会
监事会	指	山东德佑电气股份有限公司第二届监事会
主办券商	指	山西证券股份有限公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会(股东会)、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、技术总监
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《山东德佑电气股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
半年度报告、本报告	指	2018年度半年度报告
上海双电	指	山东德佑电气股份有限公司全资子公司上海双电电气有限公司
淄博盖维	指	淄博盖维商贸合伙企业(有限合伙)
山东闪充	指	山东德佑电气股份有限公司参股子公司山东闪充新能源科技有限公司
APF	指	(APF:Activepowerfilter)有源电力滤波器
SVG	指	SVG(StaticVarGenerator)静止型动态无功补偿装置
3C	指	3C 即“ChinaCompulsoryCertification”;全称为“中国国家强制性产品认证”;3C是计算机(Computer)、通讯(Commu-nication)和消费电子产品(ConsumerElectronic)三类电子产品的简称

声明与提示

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

公司负责人王克勤、主管会计工作负责人李悦利及会计机构负责人（会计主管人员）杨洪娜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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	山东德佑电气股份有限公司董秘办公室
备查文件	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。 半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。

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东德佑电气股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Deyou Electric Coro., LTD
证券简称	德佑电气
证券代码	834486
法定代表人	王克勤
办公地址	山东省淄博高新区民祥路 149 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	单玉玲
是否通过董秘资格考试	否
电话	0533-6289880
传真	0533-6289880
电子邮箱	18953381555@163.com
公司网址	http://www.deyouec.com
联系地址及邮政编码	山东省淄博高新区民祥路 149 号 255086
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	董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 3 月 23 日
挂牌时间	2015 年 11 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E4910 建筑业-建筑安装业-电气安装
主要产品与服务项目	电能质量综合治理装置（无功补偿及谐波治理成套装置、有源电力滤波器 APF、静止无功发生器 SVG）、干式系列产品（互感器、套管）等产品的研发、生产、销售；送变电工程电力设计、专业承包及电力施工承装、承修、承试服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	55,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	王克勤
实际控制人及其一致行动人	王克勤

证券代码：834486
四、注册情况

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9137030077209959XL	否
注册地址	山东省淄博高新区民祥路 149 号	否
注册资本（元）	55,000,000	否

五、中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	42,570,714.04	40,747,846.31	4.47%
毛利率	25.90%	24.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,554,063.91	373,277.67	568.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,942,741.33	64,286.53	2,922.00%
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）	4.20%	0.70%	-
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）	3.19%	0.12%	-
基本每股收益	0.05	0.01	400.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	135,910,988.28	127,125,633.09	6.91%
负债总计	73,824,931.94	67,593,640.66	9.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,086,056.34	59,531,992.43	4.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.08	4.63%
资产负债率（母公司）	65.41%	65.16%	-
资产负债率（合并）	54.32%	53.17%	-
流动比率	1.87	1.68	-
利息保障倍数	9.86	9.19	-

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	3,584,759.42	-1,017,009.60	
应收账款周转率	0.80	0.80	-
存货周转率	0.94	1.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.91%	3.67%	-

公告编号：2018-031

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

营业收入增长率	4.47%	39.77%	—
净利润增长率	584.23%	114.40%	—

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	55,000,000	55,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是集产品开发、生产、销售及电力施工服务为一体的综合性企业，主要从事电能质量综合治理装置（无功补偿及谐波治理成套装置、有源电力滤波器 APF、静止无功发生器 SVG）、干式系列产品（互感器、套管）等产品的研发、生产、销售；送变电工程电力设计、专业承包及电力施工承装、承修、承试服务。

公司产品：定位是电能质量优化治理行业这一细分领域的生产商。公司始终遵循“诚信、创新”的企业精神，秉承以“市场为龙头、科技为先导、质量求生存、服务求发展”的经营理念，竭诚为广大客户提供最优的产品、最好的服务。

目前公司拥有 4 项发明专利，5 项软件著作权，2 项外观专利，16 项实用新型专利。生产转化产品均符合相关产品标准和技术要求，在质量、安全、性能、电磁兼容等方面达到国家级认证要求，产品均通过了 ISO90001 质量管理体系认证，多个产品获得国家质量认证中心的 3C 强制性产品认证和 CQC 认证。公司工艺技术先进，管理体系完善，质量检验设备齐全，具有较强的产品研发和生产能力。

公司通过直销的方式开拓业务，公司终端产品面向所有涉及到低压配电的工业用户和有特殊电源质量要求的企业用户，具体包括地铁、冶金、化工电气设备配电系统、医院 CT 与核磁共振设备的配电系统、大型科研单位和高校数据中心的配电系统、带有众多 LED 广告和空调设备的高层写字间配电系统等。公司的客户主要集中在山东地区，多数为大中型用电企业。

公司业务的订单大多数为商务谈判取得。公司业务部门负责制定营销计划，实施营销方案。销售人员根据前期的市场分析、调研和走访，广泛搜集客户项目信息，并重点跟踪培育意向较明确的客户，及时跟进客户需求。并通过公司项目评审及与客户进行商务谈判等方式，确认合作具体细节，其后接受客户委托，与客户签订业务合同，最终形成产品收入。

公司服务：定位是电力运维行业的服务提供商。公司以客户的消费需求为中心，建立了一条“解决方案+设计+产品+安装+运行维护”的经营模式，竭诚为客户提供“一站式”整体服务，通过提供“高附加值产品+施工安装”经营模式开拓市场，并持续为坚强的智能电网建设提供高质量的产品和服务，经过多年积累，公司已成为电力系统整体设计工程运营维护方案解决的知名企业。

电力施工服务业务主要通过参与国家电网电子商务平台、中国采购与招标网、政府公共资源交易平台等大型招标平台的招标活动获取，公司充分利用已经积累的专业电力施工技术优势、项目管理优势以及品牌优势，采购原材料、雇佣劳务，对所承接的项目进行工程施工，通过与工程发包方的工程结算获

得收入和利润。

报告期内，公司的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

报告期内，公司实现营业收入 4,257.07 万元，较 2017 年同期 4,074.78 万元，增加 182.29 万元，增长 4.47%；利润总额 352.98 万元，较 2017 年同期 64.96 万元，增加 288.02 万元，增长 443.38%；净利润 255.41 万元，较 2017 年同期 37.33 万元，增加 218.08 万元，增长 584.20%；总资产达到 13,591.10 万元，较上年期末 12,712.56 万元，增加 878.54 万元，增长 6.91%；所有者权益达到 6,208.61 万元，较上年同期 5,953.20 元，增加 255.41 万元，增长 4.29%。

重大影响的事项：

1) 报告期内，公司承装（修、试）电力设施许可证于 2018 年 4 月 9 日到期，已按期取得有效期延续证书，可承装 110 千伏及以下变电站、送电（架空）线路、电缆线路或跨越工程和 10 千伏线路及变电设施维修和试验工程，可保证公司营业收入的持续增长。

2) 2018 年 5 月份获得新型的晶闸管开关投切电路发明专利，增强了产品的市场竞争力，对今后公司各类招投标活动和宣传活动起到积极的推动作用。

3) 公司进一步加强并发挥管理团队决策与指导作用，持续关注各项工作的落实与执行，规范各部门考核指标，全面提高经济运行质量，确保各项经营指标完成

在年初的经济指标落实工作会议上，公司董事会及管理团队提出了年度经营方针，确立了主要经济技术指标和年度重点行政工作和保证措施。为确保完成 2018 年各项主要经济技术指标和经营任务，管理层加大对生产经营工作的统筹推进力度，每周、月度召开管理会议或董事长办公会，听取各部门关于公司经营运行情况，特别是主要经济指标的完成情况以及下个月度具体工作计划以及各位部门总监对下一阶段的工作部署和安排，共同分析查找经营管理中存在的问题，提出工作重点及要求，全力配合各经营部门落实好各项工作措施，抓好全年各项经营工作，促进计划指标的如期完成。对日常一些重大经营事项及时拍板决策，确保经营工作顺利运行。

三、 风险与价值

1、高新技术企业复审认定风险

德佑电气母公司于 2015 年 12 月 10 日通过高新技术企业复审，自 2015 年公司入围国家电网公司

电网建设合格分包商后，电力工程施工业务收入增长较快，高新技术成果转化收入增速不及电力施工业务收入增速，公司近三年高新技术产品(服务)收入占企业同期总收入的比例都低于 60%，公司未享受税收优惠，执行 25%的企业所得税税率。2017 年公司电力施工业务收入达到总收入的 76.95%，2018 年存在高新技术企业复审认定风险。

应对措施：加强母公司产品销售力度，在电力施工服务的基础上加强高新技术产品的转化、推广，提高高新技术产品销售收入占比。同时加强电力施工技术创新，形成专利技术，将电力施工服务纳入高新技术成果转化收入。

2、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为自然人王克勤,且为公司第一大股东,直接持有公司39.87%股份。鉴于公司存在的股份集中状况,公司实际控制人或通过其于公司的控股地位对公司施加较大的影响。若实际控制人王克勤利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司和其他少数权益股东利益,存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。

应对措施：公司将严格按照《公司法》、《关联交易管理制度》等相关法律法规，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，大力引进战略投资者，优化股权结构，促进公司股权结构的合理化，尽可能避免控股股东不当控制的风险。通过完善公司的内部治理制度，保护中小股东的合法权益，防范控股股东、实际控制人侵害公司及股东的合法权益。

3、高级管理人员流失及技术泄密的风险

电能质量治理产品是一个技术密集型，对高级技术人才依赖性较高的产品，2017 年公司技术总监辞职，存在高级管理人员流失及技术泄密的风险，如果公司不能保持和维护吸引人才、培养人才的管理机制,发生人才流失,将对公司的科研开发和经营管理造成较大的风险。

应对措施：公司采取严格的技术保密措施，员工入职时即签订《保密协议》、《竞业限制协议》，通过培训及教育增强员工对技术保密重要性的认识，明确员工职责，并与员工签订保密协议，保证公司的核心技术安全。公司还通过提供有竞争力的薪酬待遇、给予员工良好的成长空间等措施，吸引公司高级管理人员为公司长期服务。

4、施工安全

2017年，承装、承修、承试电力施工许可证资质升级、建筑工程专业承包资质以及电力行业设计设计资质取得后，110kV 以下电压等级电力设施的安装、维修、试验业务逐步增多，属于高危行业，存在多种事故安全隐患，包括高处作业风险、地质因素、环境因素、设备因素、材料因素、人员因素等。安全事故的发生可能由于多种因素的重叠造成，不仅会造成设备与财产的损失，也会造成人员的伤亡，同

时影响工期。如果公司在施工过程中安全因素控制不到位，亦会对项目的交付、公司的声誉造成负面影响，会带来法律和经济损失的风险。

应对措施：针对电力施工安全方面的特点，公司加强安全管理制度建设，配备专职安全员，全员定期组织学习安全知识，持安全证上岗，努力提高管理及施工人员的安全意识，持续推进相关工作人员的专业技术水平，严格把控员工的资格审查，严防安全事故的发生。

四、 企业社会责任

客户责任：德佑电气凭借在电力市场行业领先的产品技术和丰富的电力运维经验，用心为客户打造优质产品，提供完整的解决方案和便捷及时的全方位服务，满足客户的多样化需求，超越客户期待，带来更多的价值。

伙伴责任：供应商和经销商是德佑电气重要的合作伙伴。在“共生”理念指引下，德佑电气以体系化管理和专业化支持，带动供应商、经销商成长，共同履行社会责任，持续深入与伙伴的合作关系，形成产业链共生新格局。

员工责任：员工不仅是德佑电气技术创新、服务创新的主体，更是成就公司长期发展的重要基础。得有电气坚持以人为本的多元化用人理念，致力于为员工提供安全、和谐、开放的工作环境，不断完善人才晋升激励机制，畅通沟通渠道，关注员工工作与生活，呵护员工身心健康，努力打造员工与企业共同成长的国际化发展平台。

为了更好的维护员工的利益发挥党员的带头模范作用，公司在 2012 年即成立了工会及党支部，并在董事会、监事会中依法增加了职工代表名额。2018 年公司为了更好的服务员工，丰富员工阅读，公司成立的读书吧。

环境责任：绿色与和谐是地球永恒的主题，环保与节能也是德佑电气一贯的承诺。德佑电气始终以高标准严格要求自己，在产品设计、生产、销售、以及企业运营的各个环节融入绿色节能环保理念，尽可能降低对环境的影响，实现与自然环境的和谐共生。

社会责任：公司积极与华为等多家大型企业接洽沟通，用心学习体会相关企业围绕客户需求持续推动科技创新、与合作伙伴开放合作、构建竞争优势等经验做法，精心探索加快企业新旧动能转换新路子。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	4,000,000.00	712,570.38
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	5,000,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	9,000,000.00	712,570.38

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	----------	----------	--------

			程序		
王克勤	提供财务资助	3,500,000.00	是	2018.02.08	2018-006

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

王克勤系公司控股股东及实际控制人，公司控股股东分别于2018年2月26日与27日向公司提供借款150万元和200万元，公司按税后10%的借款利率支付利息，这项业务是对公司经营发展的支持行为，既保证了公司资金运转，也有利于改善公司资金结构，支持公司长期发展，符合公司和全体股东的利益。

本次关联交易遵循平等、自愿的原则，定价公允合理，不存在损害公司及其股东利益的情形，不会对公司产生重大不利影响。

此项偶发性关联交易经2018第一次临时性股东大会同意，相关临时性股东大会决议内容详见公司于2018年2月23日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>）发布的《2018年第一次临时股东大会决议公告》，（公告编号：2018-007）；公司并于2018年2月6日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>）发布《山东德佑电气股份有限公司关于公司向控股股东借款暨关联交易公告》（公告编号：2018-006），对此项偶发性关联交易进行了披露。

（三） 承诺事项的履行情况

- 1、报告期内，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员严格遵守对所持股份自愿锁定的承诺。
- 2、报告期内，公司控股股东、实际控制人王克勤认真履行了关于避免同业竞争的承诺。
- 3、2016年11月26日公司2016年第四次临时股东大会审议并通过了《关于公司股票发行方案的议案》，公司拟向公司部分股东、董事、监事、高级管理人员、经股东大会审议确认的核心员工定向发行股票。公司现有在册股东除为发行对象外，均放弃优先认购权。发行对象中的核心员工承诺：本次认购的公司发行的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次发行股份登记日所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为股份登记之日、股份登记之日满一年和两年。
- 4、公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	-----	------	---------	------

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

	限类型			
淄博市房权证淄博高新区字第 03-1043109 号	抵押	1,449,323.64	1.07%	银行贷款
淄博市房权证淄博高新区字第 03-1043110 号	抵押	1,449,323.64	1.07%	银行贷款
淄博市房权证淄博高新区字第 03-1043111 号	抵押	4,760,573.66	3.50%	银行贷款
淄博市房权证淄博高新区字第 03-1043112 号	抵押	1,317,936.42	0.97%	银行贷款
淄博市房权证淄博高新区字第 03-1043113 号	抵押	1,098,411.79	0.81%	银行贷款
淄国用(2016)第 F00833 号	抵押	1,145,678.59	0.84%	银行贷款
淄国用(2016)第 F00834 号	抵押	1,145,678.59	0.84%	银行贷款
淄国用(2016)第 F00835 号	抵押	1,145,678.59	0.84%	银行贷款
淄国用(2016)第 F00836 号	抵押	1,145,678.59	0.84%	银行贷款
总计	-	14,658,283.51	10.78%	-

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
无限售股份	无限售股份总数	24,879,891	45.24%	2,277,000	27,156,891	49.38%
	其中：控股股东、实际控制人	5,164,500	9.39%	1,270,500	6,435,000	11.70%
	董事、监事、高管	8,810,725	16.02%	1,724,000	10,534,725	19.15%
	核心员工	1,070,666	1.95%	1,000	1,071,666	1.95%
有限售股份	有限售股份总数	30,120,109	54.76%	-2,277,000	27,843,109	50.62%
	其中：控股股东、实际控制人	15,493,500	28.17%	0	15,493,500	28.17%
	董事、监事、高管	26,537,775	48.25%	0	26,537,775	48.25%
	核心员工	1,371,334	2.49%	0	1,371,334	2.49%
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-
普通股股东人数		43				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王克勤	20,658,000	1,270,500	21,928,500	39.87%	15,493,500	6,435,000
2	刘炳胜	8,382,000	186,000	8,568,000	15.58%	6,312,900	2,255,100
3	淄博盖维商贸	5,802,500	0	5,802,500	10.55%	0	5,802,500

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

	合伙企业(有限合伙)						
4	李方竹	3,465,000	0	3,465,000	6.30%	0	3,465,000
5	蔡旭	2,508,000	133,000	2,641,000	4.80%	1,881,000	760,000
合计		40,815,500	1,589,500	42,405,000	77.10%	23,687,400	18,717,600

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东无关联关系。公司已对王克勤、刘炳胜、蔡旭三名股东增持的股份办理限售手续，并于 2018 年 7 月 20 日通过了中国证券登记结算有限公司的审批，限售手续办理后以上股东的限售股数达到法律规定的最低比例。

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

报告期末，王克勤直接持有公司 2,192.85 万股，占公司股份总数的 39.87%，为公司控股股东。同时王克勤报告期内一直担任公司董事长、总经理，能够对公司的日常经营、重大决策及人事任免产生重大影响。因此，王克勤为德佑电气的控股股东、实际控制人。

王克勤先生，董事长、总经理，1967 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，哈尔滨工业大学工商管理专业本科。1987 至 1993 年，在淄博供电公司张店供电局从事电力管理工作；1993 至 2003 年，任淄博高新区电力公司经理助理；2003 至 2005 年，任山东鲁能银光设备有限公司副总经理；2005 年至 2015 年，任山东德佑电气有限公司总经理；2015 年 7 月至今，任山东德佑电气股份有限公司董事长兼总经理。现任公司董事长兼总经理，连任两届董事长及总经理，每届任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王克勤	董事长、总经理	男	1967.03.04	本科	2018.06.23-2021.06.22	是
单玉玲	董事、董秘	女	1963.02.27	研究生	2018.06.23-2021.06.22	是
刘炳胜	董事、副总经理	男	1970.05.01	本科	2018.06.23-2021.06.22	是
蔡旭	董事	男	1964.03.05	硕士研究生	2018.06.23-2021.06.22	是
咸日常	董事	男	1964.01.19	硕士研究生	2018.06.23-2021.06.22	是
魏晓宾	监事会主席	男	1983.07.15	硕士研究生	2018.06.23-2021.06.22	是
肖恩恺	监事	男	1988.09.20	硕士研究生	2018.06.23-2021.06.22	是
刘勇	职工代表监事	男	1970.11.13	本科	2018.06.23-2021.06.22	是
孙国歧	副总经理	男	1975.05.07	本科	2018.06.23-2021.06.22	是
李悦利	财务负责人	男	1980.05.23	专科	2018.06.23-2021.06.22	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王克勤	董事长、总经理	20,658,000	1,270,500	21,928,500	39.87%	0
单玉玲	董事、董秘	0	0	0	0.00%	0
刘炳胜	董事、副总经理	8,382,000	186,000	8,568,000	15.58%	0
蔡旭	董事	2,508,000	133,000	2,641,000	4.80%	0
咸日常	董事	1,650,000	0	1,650,000	3.00%	0
魏晓宾	监事会主席	33,000	0	33,000	0.06%	0
肖恩恺	监事	0	0	0	0.00%	0
刘勇	职工代表监事	55,000	0	55,000	0.10%	0
孙国歧	副总经理	2,062,500	134,500	2,197,000	3.99%	0
李悦利	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	35,348,500	1,724,000	37,072,500	67.40%	0

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王克勤	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	换届选举
单玉玲	董事、董秘、财务负责人	换届	董事、董秘	换届选举
刘炳胜	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	换届选举
蔡旭	董事	换届	董事	换届选举
咸日常	董事	换届	董事	换届选举
魏晓宾	监事会主席	换届	监事会主席	换届选举
肖恩恺	监事	换届	监事	换届选举
刘勇	职工代表监事	换届	职工代表监事	换届选举
孙国歧	副总经理	换届	副总经理	换届选举
李悦利	子公司副总经理	换届	财务负责人	新任选举

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	13	14
生产人员	55	47
销售人员	22	28
技术人员	29	32
财务人员	7	6
其他	2	2
员工总计	128	129

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	29	29
专科	65	67
专科以下	30	29
员工总计	128	129

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、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。公司依据《中华人民共和国社会保险法》和地方相关社会保险政策，依法为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业、大额医疗和一次性养老补助七项社会保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资等级标准。

2、培训计划

公司非常重视员工的培训和发展，制定了完善的培训计划和人才培育方案，使员工职业有良好的发展。包括新员工入职培训、在职人员专业技能培训、管理者的深层次培训等，定期组织各类技能的测试，不拘一格选拔优秀人才。

3、需公司承担费用的离退休职工

报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李悦利	财务总监	0
刘勇	安全委员会管理员	55,000
班振国	施工部调度员	33,000
陈秀婷	产品事业部销售经理	0
李军	产品事业部生技部主任	33,000
刘光慧	施工事业部销售副主任	0
郭红艳	组装车间班组长	0
张文莲	施工事业部销售经理	0
车国庆	施工事业部技术员	0
吕东生	检修班副班长	33,000
王超	检修班副班长	33,000
伍清文	施工事业部采购员	33,000
王庆	检修班班长	33,000
宋忠静	预算员	33,000
孙浩	施工事业部销售主任	50,800
马丽	综合部主任	0
田鑫	施工事业部业务员	33,000

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

王华	组装车间班组长	0
蒲毅	电子车间班组长	0
魏晓宾	监事、技术中心副主任	33,000
肖恩恺	监事、质检部主任	0
张晶辉	施工事业部业务员	41,800
解静静	发展策划部主任	28,400
刘恕刚	产品事业部销售经理	33,000
刘娟	产品事业部销售内勤	33,000
邓旭	试验班班长	33,000
罗阳	产品事业部销售经理	33,000
薛明升	设计院总工	550,000
高海鹏	施工部主任	132,000
苏辉	设计院主任	220,000
穆占廷	潍坊分公司负责人	330,000
王建强	潍坊分公司销售负责人	330,000

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：

2018 年核心员工苗东、郑春晓因个人原因辞职，核心员工的辞职不会对公司的经营产生影响。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	16,556,764.20	12,580,112.80
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	六、2	46,937,997.37	54,888,450.24
预付款项	六、3	10,177,322.85	4,456,926.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,762,731.78	3,709,507.29
买入返售金融资产			
存货	六、5	37,925,583.22	29,372,460.96
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	六、6	531,049.59	340,560.66
流动资产合计		114,891,449.01	105,348,018.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资		-	
投资性房地产		-	
固定资产	六、7	14,610,817.70	15,312,926.07
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	六、8	4,784,122.19	4,927,333.76
开发支出		-	

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

商誉		-	
长期待摊费用	六、9	94,572.03	121,808.61
递延所得税资产	六、10	1,530,027.35	1,415,546.63
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		21,019,539.27	21,777,615.07
资产总计		135,910,988.28	127,125,633.09
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	六、11	42,387,892.10	41,467,222.39
预收款项	六、12	14,620,920.37	9,661,494.90
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	766,919.88	1,247,648.40
应交税费	六、14	1,057,467.30	1,730,979.84
其他应付款	六、15	1,954,648.96	2,372,711.80
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	六、16	500,000.00	6,300,000.00
其他流动负债		-	
流动负债合计		61,287,848.61	62,780,057.33
非流动负债：			
长期借款	六、17	12,250,000.00	4,500,000.00
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	六、18	287,083.33	313,583.33
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		12,537,083.33	4,813,583.33
负债合计		73,824,931.94	67,593,640.66
所有者权益（或股东权益）：			

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

股本	六、19	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	六、20	4,301,814.93	4,301,814.93
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	六、21	217,367.02	217,367.02
一般风险准备		-	
未分配利润	六、22	2,566,874.39	12,810.48
归属于母公司所有者权益合计		62,086,056.34	59,531,992.43
少数股东权益		-	
所有者权益合计		62,086,056.34	59,531,992.43
负债和所有者权益总计		135,910,988.28	127,125,633.09

法定代表人：王克勤

主管会计工作负责人：李悦利

会计机构负责人：杨洪娜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		13,620,195.17	10,943,209.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	十三、1	43,653,797.64	49,588,793.72
预付款项		10,039,132.88	4,320,747.80
其他应收款	十三、2	2,668,075.03	3,679,830.29
存货		35,606,287.85	26,952,085.60
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		531,049.59	340,560.66
流动资产合计		106,118,538.16	95,825,227.63
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资	十三、3	60,000,000.00	60,000,000.00
投资性房地产		-	
固定资产		14,333,015.14	14,966,561.23
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

无形资产		4,727,121.94	4,865,928.13
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		711,135.31	771,606.09
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		79,771,272.39	80,604,095.45
资产总计		185,889,810.55	176,429,323.08
流动负债：			
短期借款		-	
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		43,339,534.56	42,758,985.85
预收款项		14,515,320.37	9,661,494.90
应付职工薪酬		705,951.08	1,158,649.65
应交税费		1,070,091.32	1,599,043.76
其他应付款		48,915,801.41	48,662,080.48
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		500,000.00	6,300,000.00
其他流动负债		-	
流动负债合计		109,046,698.74	110,140,254.64
非流动负债：			
长期借款		12,250,000.00	4,500,000.00
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		287,083.33	313,583.33
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		12,537,083.33	4,813,583.33
负债合计		121,583,782.07	114,953,837.97
所有者权益：			
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		4,301,814.93	4,301,814.93
减：库存股		-	
其他综合收益		-	

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

专项储备		-	
盈余公积		217,367.02	217,367.02
一般风险准备		-	
未分配利润		4,786,846.53	1,956,303.16
所有者权益合计		64,306,028.48	61,475,485.11
负债和所有者权益合计		185,889,810.55	176,429,323.08

法定代表人：王克勤

主管会计工作负责人：李悦利

会计机构负责人：杨洪娜

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		42,570,714.04	40,747,846.31
其中：营业收入	六、23	42,570,714.04	40,747,846.31
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,855,972.38	40,474,563.43
其中：营业成本	六、23	31,544,209.77	30,655,186.81
利息支出		-	
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	323,566.89	373,772.90
销售费用	六、25	3,546,326.93	4,288,540.86
管理费用	六、26	2,672,774.38	3,508,958.40
研发费用	六、27	1,275,990.53	1,181,411.61
财务费用	六、28	385,415.83	358,411.06
资产减值损失	六、29	107,688.05	108,281.79
加：其他收益	六、32	801,500.00	379,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-28,686.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-28,686.29
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）	六、31	-508.64	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,515,733.02	623,596.59
加：营业外收入	六、33	14,281.68	36,228.03
减：营业外支出	六、34	176.27	10,259.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,529,838.43	649,564.68
减：所得税费用	六、35	975,774.52	276,287.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,554,063.91	373,277.67

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

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		2,554,063.91	373,277.67
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		2,554,063.91	373,277.67
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		2,554,063.91	373,277.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,554,063.91	373,277.67
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		0.05	0.01
(二)稀释每股收益		0.05	0.00

法定代表人：王克勤

主管会计工作负责人：李悦利

会计机构负责人：杨洪娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	41,856,604.56	41,104,342.11
减：营业成本	十三、4	31,407,472.86	31,845,193.08
税金及附加		317,925.05	323,446.74
销售费用		3,020,572.02	3,627,599.52
管理费用		2,418,074.23	3,027,231.18
研发费用		1,275,990.53	706,244.93
财务费用		386,172.31	358,417.92

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

其中：利息费用		398,239.91	360,734.88
利息收入		17,332.91	10,957.58
资产减值损失		-226,680.33	56,828.16
加：其他收益		626,500.00	304,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-28,686.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-28,686.29
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,883,577.89	1,434,694.29
加：营业外收入		13,221.00	33,317.37
减：营业外支出		176.27	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,896,622.62	1,458,011.66
减：所得税费用		1,066,079.25	369,063.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,830,543.37	1,088,948.38
（一）持续经营净利润		2,830,543.37	1,088,948.38
（二）终止经营净利润		-	
五、其他综合收益的税后净额		-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	
6. 其他		-	
六、综合收益总额		2,830,543.37	1,088,948.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.02
（二）稀释每股收益		0.05	0.02

法定代表人：王克勤

主管会计工作负责人：李悦利

会计机构负责人：杨洪娜

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,217,502.93	44,570,317.78

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

客户存款和同业存放款项净增加额		-	
向中央银行借款净增加额		-	
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	
收到原保险合同保费取得的现金		-	
收到再保险业务现金净额		-	
保户储金及投资款净增加额		-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金		-	
拆入资金净增加额		-	
回购业务资金净增加额		-	
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	六、36（1）	2,899,713.16	3,497,042.54
经营活动现金流入小计		45,117,216.09	48,067,360.32
购买商品、接受劳务支付的现金		28,473,169.49	32,318,366.68
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		5,844,755.75	6,158,018.74
支付的各项税费		3,647,068.50	2,635,384.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、36（2）	3,567,462.93	7,972,600.12
经营活动现金流出小计		41,532,456.67	49,084,369.92
经营活动产生的现金流量净额		3,584,759.42	-1,017,009.60
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		5,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、1	-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		5,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、1	530,911.66	492,874.51
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		530,911.66	492,874.51
投资活动产生的现金流量净额		-525,811.66	-492,874.51
三、筹资活动产生的现金流量：			

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

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	六、1	13,801,900.00	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		13,801,900.00	
偿还债务支付的现金	六、1	11,440,996.45	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	六、1	398,239.91	627,036.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		11,839,236.36	5,127,036.25
筹资活动产生的现金流量净额		1,962,663.64	-5,127,036.25
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		5,021,611.40	-6,636,920.36
加：期初现金及现金等价物余额		11,401,764.80	10,399,590.04
六、期末现金及现金等价物余额		16,423,376.20	3,762,669.68

法定代表人：王克勤

主管会计工作负责人：李悦利

会计机构负责人：杨洪娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,822,045.50	44,181,369.67
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		2,566,917.16	2,136,908.94
经营活动现金流入小计		41,388,962.66	46,318,278.61
购买商品、接受劳务支付的现金		27,090,894.08	34,078,707.02
支付给职工以及为职工支付的现金		5,419,438.80	5,239,531.15
支付的各项税费		3,444,977.54	1,590,766.92
支付其他与经营活动有关的现金		3,148,558.61	7,324,686.84
经营活动现金流出小计		39,103,869.03	48,233,691.93
经营活动产生的现金流量净额		2,285,093.63	-1,915,413.32
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		5,100.00	
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		-	
投资活动现金流入小计		5,100.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		530,911.66	492,874.51

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

投资支付的现金		-	
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		530,911.66	492,874.51
投资活动产生的现金流量净额		-525,811.66	-492,874.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		13,801,900.00	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		13,801,900.00	-
偿还债务支付的现金		11,440,996.45	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		398,239.91	627,036.25
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		11,839,236.36	5,127,036.25
筹资活动产生的现金流量净额		1,962,663.64	-5,127,036.25
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		3,721,945.61	-7,535,324.08
加：期初现金及现金等价物余额		9,764,861.56	10,057,911.93
六、期末现金及现金等价物余额		13,486,807.17	2,522,587.85

法定代表人：王克勤

主管会计工作负责人：李悦利

会计机构负责人：杨洪娜

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

2018年6月26日，财政部颁布了财会〔2018〕15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，公司变更后的报表格式详见财务报表。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

1、 公司概况

- (1) 公司名称：山东德佑电气股份有限公司(以下简称“公司”)；
- (2) 公司注册资本：人民币伍仟伍佰万元(人民币 55,000,000.00 元)；
- (3) 公司住所：山东省淄博高新区民祥路 149 号；
- (4) 公司法定代表人：王克勤；
- (5) 经营范围：变压器、整流器和电感器、电容器及其配套设备、配电开关控制设备、电力电子元器件、光伏设备及元器件、其他输配电及控制设备、绝缘制品制造、工业自动化控制系统装置、电工仪器仪表设备的开发、生产、销售、安装及电气技术咨询服务；电工仪器仪表及自动化控制软件开发；承装修试电力设施业务（三级承装、承修、承试类）、送变电工程专业承包（三级）；电力行业（变电工程、送电工程）专业丙级勘察、设计；测绘；土建；劳务分包；售电业务。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、历史沿革

(1) 公司成立时的名称为山东齐林电科电力设备制造有限公司，成立于 2005 年 3 月。成立时注册资本为人民币壹仟万元，其中：山东齐林集团有限公司出资 500 万元，出资比例 50%；李培国出资 500 万元，出资比例 50%。

(2) 2008 年 7 月，经股东会决议通过，公司注册资本增加 1,000 万元，其中山东齐林集团有限公司增加出资 500 万元；新增股东北京电科四维电力技术有限公司出资 500 万元。

(3) 2008 年 9 月，经股东会决议通过，李培国将其持有的公司 450 万元出资转让给北京电科四维电力技术有限公司。

(4) 2009 年 4 月，经股东会决议通过，北京电科四维电力技术有限公司将其持有的公司 950 万元出资分别转让给山东齐林集团有限公司 700 万元、李培国 250 万元。

(5) 2011 年 8 月，经股东会决议通过，山东齐林集团有限公司将持有的公司 1,700 万元出资转让给王克勤；李培国将其持有的公司 300 万元出资转让给单玉玲。

(6) 2012 年 3 月，经股东会决议通过及工商局核准，公司名称变更为山东德佑电气有限公司。

(7) 2013 年 8 月，经股东会决议通过，公司增加注册资本 1,000 万元，其中：原股东王克勤以货币资金出资 40 万元，原股东单玉玲以货币资金出资 150 万元，新股东刘炳胜以货币资金出资 210 万元，新股东蔡旭以货币资金出资 150 万元，新股东王鸿雁以货币资金出资 150 万元，新股东王华东以货币资金出资 150 万元，新股东刘金虹以货币资金出资 150 万元。

(8) 2014 年 4 月，经股东会决议通过，单玉玲将其持有的公司 450 万元出资分别转让给刘炳胜 240 万元、李方竹 210 万元。

(9) 2014 年 5 月，经股东会决议通过，公司注册资本由 3,000 万元变更为 6,000 万元。新增注册资本由原股东以“知识产品-非专利技术”等比例出资，其中：王克勤以“知识产权-非专利技术”出资 1,740 万元，刘炳胜以“知识产权-非专利技术”出资 450 万元，李方竹以“知识产权-非专利技术”出资 210 万元，王鸿雁以“知识产权-非专利技术”出资 150 万元，蔡旭以“知识产权-非专利技术”出资 150 万元，王华东以“知识产权-非专利技术”出资 150 万元，刘金虹以“知识产权-非专利技术”出资 150 万元。

(10) 2015 年 1 月，经股东会决议通过，公司注册资本由 6,000 万元减少为 3,000 万元。各股东以“知识产品-非专利技术”同比例减少出资，其中：王克勤减少 1,740 万元；刘炳胜减少 450 万元；李方竹

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

减少 210 万元；王鸿雁减少 150 万元；蔡旭减少 150 万元；王华东减少 150 万元；刘金虹减少 150 万元。

(11) 2015 年 1 月，经股东会决议通过，公司注册资本由 3,000 万元增加为 4,200 万元。新增注册资本由原股东王克勤以货币资金新增出资 50 万元；原股东刘炳胜以货币资金新增出资 252 万元；原股东李方竹以货币资金新增出资 105 万元；原股东蔡旭以货币资金新增出资 78 万元；新股东咸日常以货币资金出资 150 万元；新股东孙国歧以货币资金出资 187.5 万元，新股东淄博盖维商贸合伙企业（有限合伙）以货币资金出资 377.5 万元。

(12) 2015 年 5 月，经股东会决议通过，王鸿雁、王华东、刘金虹分别将其出资 75 万元、37.5 万元、37.5 万元转让给淄博盖维商贸合伙企业（有限合伙）。

(13) 2015 年 6 月，经股东会决议通过，刘炳胜将其出资 156.8 万元转让给张云龙。

(14) 2015 年 6 月，经股东会决议通过，公司以有限公司全体股东作为发起人整体变更为股份有限公司，公司以 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产 46,545,814.93 元折为股份公司股份 42,000,000.00 股，每股面值 1 元，剩余的 4,545,814.93 元计入资本公积。

(15) 2015 年 11 月 10 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2015]7497 号”《关于同意山东德佑电气股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。公司股票于 2015 年 11 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

(16) 2016 年 1 月 3 日，公司股东大会决议通过关于公司股票发行方案的议案；2016 年 2 月 17 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2016]1292 号”《关于山东德佑电气股份有限公司股票发行股份登记的函》，本次股票发行 3,800,000 万股，其中限售 762,499 股，不予限售 3,037,501 股；2016 年 3 月 9 日，公司在淄博市工商行政管理局完成变更登记，变更后注册资本为 4,580.00 万元。

(17) 2016 年 11 月 26 日，公司股东大会决议通过关于公司股票发行方案的议案；2017 年 1 月 17 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2017]305 号”《关于山东德佑电气股份有限公司股票发行股份登记的函》，本次股票发行 4,200,000 万股，其中限售 3,031,666 股，不予限售 1,168,334 股；2017 年 2 月 20 日，公司在淄博市工商行政管理局完成变更登记，变更后注册资本为 5,000.00 万元。

(18) 2017 年 9 月 9 日，公司股东大会决议通过关于 2017 年半年度资本公积转增股本的预案；根据公司《2017 年半年度报告》截止 2017 年 6 月 30 日，公司资本公积总额为 9,301,814.93 元（其中由股本溢价

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

形成的资本公积为 5,531,000.00 元)。公司拟以截止 2017 年 6 月 30 日总股本 5,000.00 万股为基数，向全体在册股东每 10 股转增 1 股；中国证券登记结算有限公司北京分公司于 2017 年 9 月 29 日完成资本公积转增股本的权益分派，转增后各股东持股比例不变；2017 年 10 月 24 日，公司在淄博市工商行政管理局完成变更登记，变更后注册资本为 5,500.00 万元。

3、行业性质及主要产品

公司属于建筑安装业中的电气安装，主要产品与服务项目为 110KV 及以下电压等级送电线路和变电工程的施工、设计，电力设施的安裝、维修、试验业务；电能质量产品、干式产品系列等。

二、本年度合并财务报表范围

公司 2018 年半年报纳入合并范围的子公司 1 家，详见本附注“八、在其他主体中的权益披露”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、记账本位币

人民币元。

4、营业周期

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款；现金等价物是指公司持有的期限短、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。

7、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

直接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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

8、应收票据及应收款项

(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：指期末单笔余额在 100 万元（含 100 万元）以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，会同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据

确定组合的依据为账龄组合，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

② 按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，确定的坏账准备计提比例为：

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)	3.00%	3.00%
1-2 年(含 2 年)	10.00%	10.00%
2-3 年(含 3 年)	20.00%	20.00%
3-4 年(含 4 年)	50.00%	50.00%
4-5 年(含 5 年)	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

① 单项计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

② 坏账准备的计提方法：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

证券代码：834486
准备。

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、委托加工物资、周转材料、产成品(库存商品)及发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

周转材料包括低值易耗品和包装物，对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

10、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本）；
- ④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制（指合营企业）或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

通常可以通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

③ 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

④ 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

明投资方对被投资单位具有重大影响。

存在上述一种或多种情形并不意味着投资方一定对被投资单位具有重大影响，公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30 年	5.00%	4.75%-3.17%
机器设备	8 年-10 年	5.00%	11.875%-9.50%
运输工具	4 年	5.00%	23.75%
电子设备	3 年-5 年	5.00%	31.67%-19.00%
其他设备	3 年-5 年	5.00%	31.67%-19.00%

12、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指 1 年及 1 年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

14、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	—
专利权	7 年	—
计算机软件	5 年-10 年	—

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，期末进行减值测试。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

② 内部研究开发项目在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：

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，应当证明其有用性；

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。

15、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

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出但受益期限在1年以上(不含1年)的各项费用，长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 公司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公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

确认销售商品收入的具体标准

- ① 销售商品需要安装和验收的，在购买方接受商品以及安装和验收完毕前，不确认收入，待安装和验收完毕时确认收入实现；
- ② 销售商品不需要安装和验收的，在购买方接受商品并签收时确认收入实现；

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

- ② 相关的经济利益很可能流入公司；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司提供劳务确认收入的具体原则，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，于工程完工验收或决算后确认收入；
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

计处理；难以区分的，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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（3）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

21、重要会计政策和会计估计的变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

2018年6月26日执行《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》，公司变更后的报表格式详见财务报表。

（2）会计估计变更

报告期内，公司无重大会计估计变更。

五、税项

1、流转税

（1）增值税：公司销售货物缴纳增值税，增值税税率为16%；电力设备试验收入和技术服务收入缴纳增

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

值税，税率为 6%，营改增之后，对于一般的工程项目，增值税税率为 10%，对于营改增之前的老项目、清包工、甲方供材的工程项目按照增值税税率 3%简易征收。按销项税额扣除进项税额后的差额缴纳。

(2) 城市维护建设税

母公司执行 7%的城市维护建设税税率，子公司上海双电电气有限公司执行 5%的城市维护建设税税率，按应缴流转税额及所执行的税率计提并缴纳。

(3) 教育费附加

按应缴流转税额的 3%计提并缴纳。

(4) 地方教育费附加

按应缴流转税额的 2%计提并缴纳。

(5) 地方水利建设基金

根据 2017 年 5 月 22 日山东省人民政府办公厅《关于进一步清理规范政府性基金和行政事业性收费的通知》(鲁政办字[2017]83 号)，自 2017 年 6 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，减半征收地方水利建设基金，征收比例由 1%调整为 0.5%。

2、企业所得税

母公司和子公司 2017 年执行 25%的企业所得税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	27,262.74	36,479.02
银行存款	16,396,113.46	11,365,285.78
其他货币资金	133,388.00	1,178,348.00
合计	16,556,764.20	12,580,112.80

其中：存放在境外的款项总额

-

-

其他货币资金包括：

项目	期末余额	期初余额
承兑保证金	133,388.00	1,178,348.00

2、应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

应收票据	1,018,056.20	3,551,747.45
应收账款	45,919,941.17	51,336,702.79
合 计	<u>46,937,997.37</u>	<u>54,888,450.24</u>

(2) 应收票据

1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,018,056.20	3,551,747.45

2) 期末余额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

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	8,491,384.37	13,075,191.41

(3) 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	50,473,337.93	99.53%	4,553,396.76	9.02%	45,919,941.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>239,600.00</u>	0.47%	<u>239,600.00</u>	100.00%	-
合计	<u>50,712,937.93</u>	100.00%	<u>4,792,996.76</u>	9.45%	<u>45,919,941.17</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	55,711,485.27	99.57%	4,374,782.48	7.85%	51,336,702.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>239,600.00</u>	0.43%	<u>239,600.00</u>	100.00%	-
合计	<u>55,951,085.27</u>	100.00%	<u>4,614,382.48</u>	8.25%	<u>51,336,702.79</u>

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	36,477,530.56	1,094,325.92	3.00%
1-2 年(含 2 年)	8,118,302.98	811,830.30	10.00%

证券代码：834486
账龄

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券
期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
2-3 年(含 3 年)	2,658,261.84	531,652.37	20.00%
3-4 年(含 4 年)	1,828,886.22	914,443.11	50.00%
4-5 年(含 5 年)	946,056.33	756,845.06	80.00%
5 年以上	444,300.00	444,300.00	100.00%
合计	50,473,337.93	4,553,396.76	9.02%

(续上表)

	期初余额		
账龄	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	43,170,636.52	1,295,119.10	3.00%
1-2 年(含 2 年)	5,165,691.46	516,569.15	10.00%
2-3 年(含 3 年)	5,125,293.71	1,025,058.74	20.00%
3-4 年(含 4 年)	1,136,917.96	568,458.99	50.00%
4-5 年(含 5 年)	716,845.62	573,476.50	80.00%
5 年以上	396,100.00	396,100.00	100.00%
合计	55,711,485.27	4,374,782.48	7.85%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 178,614.28 元，本期无收回或者转回的坏账准备。

2) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	计提坏账准备
国网山东省电力公司淄博供电公司	非关联方	6,821,169.69	1 年以内	13.45%	204,635.09
国网山东省电力公司聊城供电公司	非关联方	2,425,363.88	注 1	4.78%	220,093.37
山东富阳电气工程有限公司	非关联方	2,063,543.23	1 年以内	4.07%	61,906.30
国网山东省电力公司潍坊供电公司	非关联方	1,560,300.00	注 2	3.08%	107,982.00
国网山东省电力公司临沂供电公司	非关联方	1,541,116.52	1 年以内	3.04%	46,233.50
合计		14,411,493.32		28.42%	640,850.25

注 1：1 年以内 320,614.57 元，1-2 年 2,104,749.31 元。

注 2：1 年以内 686,400.00 元，1-2 年 873,900.00 元。

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	7,840,357.24	77.04%	3,928,559.51	88.15%
1-2 年(含 2 年)	2,330,599.61	22.90%	522,000.56	11.71%
2-3 年(含 3 年)	6,366.00	0.06%	6,366.00	0.14%
3 年以上	-	-	-	-
合计	<u>10,177,322.85</u>	<u>100.00</u>	<u>4,456,926.07</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名预付账款情况

单位或个人名称	与公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	未结算原因
兰陵县新兴建筑工程有限公司	非关联方	1,480,000.00	1-2 年	14.54%	未到结算期
博兴县康成建材设备有限公司	非关联方	1,346,981.60	1 年以内	13.24%	未到结算期
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	非关联方	1,029,060.00	1 年以内	10.11%	未到结算期
淄博瑞霖建筑工程有限公司	非关联方	662,310.00	1 年以内	6.51%	未到结算期
青岛众业达电器有限公司	非关联方	443,640.08	1 年以内	4.36%	未到结算期
合计		<u>4,961,991.68</u>		<u>48.76%</u>	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	2,935,516.35	100.00%	172,784.57	5.89%	2,762,731.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>2,935,516.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>172,784.57</u>	<u>5.89%</u>	<u>2,762,731.78</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

类别

期初余额

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,953,218.09	100.00%	243,710.80	6.16%	3,709,507.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	二	二	二	-	二
合计	<u>3,953,218.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>243,710.80</u>	6.16%	<u>3,709,507.29</u>

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄

期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	2,305,036.11	69,151.08	3.00%
1-2年(含2年)	466,691.56	46,669.16	10.00%
2-3年(含3年)	80,422.00	16,653.33	20.00%
3-4年(含4年)			
5年以上	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	100.00%
合计	<u>2,935,516.35</u>	<u>172,784.57</u>	<u>5.89%</u>

(续上表)

账龄

期初余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	2,369,569.82	71,087.10	3.00%
1-2年(含2年)	1,441,859.59	144,185.96	10.00%
3-4年(含4年)	141,688.68	28,337.74	20.00%
5年以上	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	100.00%
合计	<u>3,953,218.09</u>	<u>243,710.80</u>	6.16%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 70,926.23 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质

期末余额

期初余额

保证金	2,201,298.11	3,470,194.17
-----	--------------	--------------

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

款项性质

期末余额

期初余额

借款	503,811.15	254,069.00
其他	230,407.09	228,954.92
合计	2,935,516.35	3,953,218.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总金额比例	计提坏账准备
刘光慧	投标保证金	670,000.00	1 年以内	22.82%	20,100.00
博兴县财政局专项资金管理	履约保证金	306,630.00	1 年以内	10.45%	9,198.90
歌尔股份有限公司	投标保证金	250,000.00	1 年以内	8.52%	7,500.00
兰陵县农业局	投标保证金	148,500.00	1-2 年	5.06%	14,850.00
山东三阳项目管理有限公司邹平分公司	投标保证金	130,000.00	1 年以内	4.43%	3,900.00
合计		1,505,130.00		51.28%	55,548.90

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,907,872.00	-	7,907,872.00	6,631,983.23	-	6,631,983.23
库存商品	1,825,545.39	-	1,825,545.39	1,038,532.86	-	1,038,532.86
在产品	27,501,165.63	-	27,501,165.63	21,225,197.39	-	21,225,197.39
发出商品	691,000.20	-	691,000.20	476,747.48	-	476,747.48
合计	37,925,583.22	-	37,925,583.22	29,372,460.96	-	29,372,460.96

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	497,193.22	302,072.67
预交流转税	33,856.37	38,487.99
合计	531,049.59	340,560.66

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
① 账面原值						
期初余额	12,151,352.25	3,103,182.08	1,930,824.40	1,497,751.56	5,038,799.52	23,721,909.81
本期增加	-	-	132,510.35	133,663.96	3,675.21	530,526.28
其中：购置	-	-	132,510.35	133,663.96	3,675.21	530,526.28
在建工程转入	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	44,504.00	-	-	-

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
其中：处置或报废	-	-	44,504.00	-	-	-
期末余额	12,151,352.25	3,103,182.08	2,018,830.75	1,631,415.52	5,042,474.73	23,947,255.33

② 累计折旧

期初余额	1,004,984.81	1,883,964.43	1,429,273.67	1,125,911.68	2,964,849.15	8,408,983.74
本期增加	288,446.78	126,924.11	94,318.01	91,831.82	365,569.56	967,090.28
其中：计提	288,446.78	126,924.11	94,318.01	91,831.82	365,569.56	967,090.28
本期减少	-	-	39,636.39	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	39,636.39	-	-	-
期末余额	1,293,431.59	2,010,888.54	1,483,955.29	1,217,743.50	3,330,418.71	9,336,437.63

③ 账面价值

期末账面价值	10,857,920.66	1,092,293.54	534,875.46	413,672.02	1,712,056.02	14,610,817.70
期初账面价值	11,146,367.44	1,219,217.65	501,550.73	371,839.88	2,073,950.37	15,312,926.07

(2) 期末无闲置和未使用固定资产。

(3) 期末经对固定资产进行检查，不存在由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
① 账面原值				
期初余额	5,182,321.76	3,000,000.00	339,265.40	8,521,587.16
本期增加	-	-	5,172.41	5,172.41
其中：购置	-	-	5,172.41	5,172.41
本期减少	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	5,182,321.76	3,000,000.00	344,437.81	8,526,759.57
② 累计摊销				
期初余额	471,120.10	3,000,000.00	123,133.30	3,594,253.40
本期增加	128,487.30	-	19,896.68	148,383.98
其中：计提	128,487.30	-	19,896.68	148,383.98
本期减少	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	599,607.40	3,000,000.00	143,029.98	3,742,637.38
① 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
本期减少	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期末账面价值	4,582,714.36	-	201,407.83	4,784,122.19
期初账面价值	4,711,201.66	-	216,132.10	4,927,333.76

(2) 期末无形资产不存在账面价值高于其可收回金额的情况，因此未计提减值准备。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修款	121,808.61		27,236.58		94,572.03

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,241,445.33	4,965,781.33	1,214,523.32	4,858,093.28
未实现内部利润	51,331.44	205,325.74	55,132.13	220,528.48
可抵扣亏损	237,250.58	949,002.30	145,891.18	583,564.70
合计	<u>1,530,027.35</u>	<u>6,120,109.37</u>	<u>1,415,546.63</u>	<u>5,662,186.46</u>

11、应付票据及应付账款

(1) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	133,388.00	1,178,348.00

(2) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
余额	42,254,504.10	40,288,874.39
其中：账龄 1 年以上的余额	3,766,817.45	1,941,510.66

期末账龄 1 年以上的大额应付账款主要为尚未结算的材料款。

12、预收款项

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

余额

14,620,920.37

9,661,494.90

其中：账龄1年以上的余额

3,102,762.00

1,331,102.00

账龄超过1年预收款主要系目前尚未完工的工程预收款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,230,099.99	4,948,589.74	5,427,624.26	751,065.47
离职后福利-设定提存计划	7,548.41	395,151.32	396,845.32	5,854.41
辞退福利	10,000.00	—	—	10,000.00
合计	<u>1,247,648.40</u>	<u>5,343,741.06</u>	<u>5,824,469.58</u>	<u>766,919.88</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,222,756.00	4,133,323.83	4,610,688.75	745,391.08
职工福利费		444,187.76	444,187.76	—
社会保险费	3,983.99	176,051.40	176,951.00	3,084.39
其中：医疗保险费	3,497.96	140,383.18	141,167.44	2,713.70
工伤保险费	117.83	16,131.92	16,164.35	85.40
生育保险费	368.20	19,536.30	19,619.21	285.29
住房公积金	3,360.00	141,781.36	142,551.36	2,590.00
工会经费和职工教育经费		53,245.39	53,245.39	
合计	<u>1,230,099.99</u>	<u>4,948,589.74</u>	<u>5,427,624.26</u>	<u>751,065.47</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,364.31	380,091.56	381,744.16	5,711.71
失业保险费	184.10	15,059.76	15,101.16	142.70
合计	<u>7,548.41</u>	<u>395,151.32</u>	<u>396,845.32</u>	<u>5,854.41</u>

14、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	378,396.69	241,452.20
企业所得税	524,217.47	1,344,521.23
个人所得税	3,288.42	8,012.51
城建税	26,717.51	17,575.98

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

税种	期末余额	期初余额
教育费附加	11,358.85	6,039.49
地方教育费附加	7,572.57	4,026.33
房产税	34,137.66	34,137.70
土地使用税	65,585.94	65,585.97
印花税	3,921.55	9,240.90
水利建设基金	2,270.64	387.53
合计	1,057,467.30	1,730,979.84

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	729,969.03	1,405,911.48
借款	963,159.95	622,256.40
预提费用	64,606.12	84,350.00
其他	196,913.86	260,193.92
合计	1,954,648.96	2,372,711.80

16、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	500,000.00	6,300,000.00

17、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	12,250,000.00	4,500,000.00

期末抵押借款系公司以房产及土地使用权抵押向山东张店农村商业银行股份有限公司借入，抵押物情况详见本附注“六、40 所有权或使用权受到限制的资产”。

18、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	287,083.33	313,583.33

政府补助明细：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
年产 3000 台套有源动态 无功补偿及滤波装置项	313,583.33		26,500.00		287,083.33	与资产相关

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	本期其他 变动	期末余额 与资产相关 /与收益相关
----	------	--------------	----------------	------------	-------------------------

目补助

19、股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000.00	-	-	-	-	-	55,000,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,301,814.93	-	-	4,301,814.93

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	217,367.02	-	-	217,367.02

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	12,810.48	-4,647,397.46

加：本期归属于母公司所有者的净利润 2,554,063.91 4,877,574.95

减：提取法定盈余公积 217,367.02

减：其他转出 - -

期末未分配利润 2,566,874.39 12,810.48

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本按业务类别分类

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,570,714.04	31,544,209.77	40,741,307.59	30,653,910.93
其他业务	-	-	6,538.72	1,,275.88
合计	<u>42,570,714.04</u>	<u>31,544,209.77</u>	<u>40,747,846.31</u>	<u>30,655,186.81</u>

(2) 主营业务(分类别)

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

干式产品	115,834.03	74,619.88	291,221.55	203,899.51
电能质量产品	8,820,146.00	6,538,348.57	6,300,320.42	3,921,262.92
电力施工	30,594,696.34	24,419,773.37	33,723,123.18	26,163,936.56
技术服务收入	1,758,045.84	109,358.49		
电力设备实验收入	1,034,672.60	269,912.41		
设计收入	214,150.94	115,200.00		
维修维护收入	33,168.29	14,432.95		
其他			426,642.44	364,811.94
合计	<u>42,570,714.04</u>	<u>31,544,209.77</u>	<u>40,741,307.59</u>	<u>30,653,910.93</u>

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	56,387.55	80,460.37
教育费附加	24,352.47	38,259.05
地方教育费附加	16,235.01	25,506.01
地方水利建设基金	3,933.54	8,474.92
印花税	19,791.03	19,445.20
车船税	3,420.00	2,220.00
房产税	68,275.36	68,275.40
土地使用税	<u>131,171.93</u>	<u>131,131.95</u>
合计	<u>323,566.89</u>	<u>373,772.90</u>

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,570,338.06	1,531,415.24
办公费	54,800.88	76,054.41
差旅费	178,031.52	169,648.38
修理费	21,549.19	0.00
运输费	21,654.77	1,480.00
折旧费	250,189.49	227,599.20
业务招待费	430,119.83	337,224.49
会议费	-	200.00
招标费	525,204.07	250,418.08
售后服务费	201,720.89	158,931.93
广告宣传费	11,088.00	0.00
汽车费用	89,722.01	
印刷费	87,116.09	
物流快递费	45,683.13	
其他	<u>59,109.00</u>	<u>1,535,569.13</u>

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

项目

本期发生额

上期发生额

合计

3,546,326.93

4,288,540.86

26、管理费用-

项目

本期发生额

上期发生额

职工薪酬

1,456,124.81

1,900,728.08

办公费

43,832.57

131,148.84

差旅费

27,859.01

92,360.69

修理费

57,716.76

租赁费

65,621.56

53,164.50

运输费

144.00

5,677.48

折旧费

268,653.81

276,596.94

会议费

2,830.19

业务招待费

136,460.86

138,576.90

劳动保护费

195.00

董事会费

5,061.19

3,796.00

水电费

76,754.66

72,716.34

中介机构费

199,987.23

245,740.13

无形资产摊销

170,213.88

170,821.96

汽车费用

133,880.93

通讯费

12,637.37

安全费

31,794.72

其他

43,747.78

356,888.60

合计

2,672,774.38

3,508,958.41

27、研发费用

项目

本期发生额数

上年发生额

人员人工

876,001.60

768,846.28

材料费

111,934.78

140,313.81

折旧费用与长期费用摊销

58,579.16

132,916.67

设计费

8,845.00

10,565.17

设备调试费

75,377.36

委托开发费

188,679.24

差旅费

5,278.88

其他

26,671.87

53,392.32

合 计

1,275,990.53

1,181,411.61

28、财务费用

项目

本期发生额

上期发生额

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	398,239.91	360,734.88
减：利息收入	20,184.39	-11,611.73
手续费	7,360.31	9,287.91
合计	<u>385,415.83</u>	<u>358,411.06</u>

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	107,688.05	108,281.79

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-28,686.29
合计	<u>-</u>	<u>-28,686.29</u>

31、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-508.64	-

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营相关的政府补助	801,500.00	379,000.00

政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
年产 3000 台套有源动态无功补偿及滤波装置项目补助	26,500.00	-	与资产相关
淄博高新区财政局 2017 年工业强市 30 条政策财政扶持资金	400,000.00	-	与收益相关
淄博高新区财政局淄高新委发(2018)1 号重点两化融合项目 专项补助资金	200,000.00	-	与收益相关
闵行区科技技术委员会小巨人培育课题项目奖励及补贴	175,000.00	5,000.00	与收益相关
开发区财政局重点两化融合项目奖励资金	-	200,000.00	与收益相关
专利创造资助资金	-	4,000.00	与收益相关
淄博高新区财政局 2016 年科技大会奖励	-	100,000.00	与收益相关
合计	<u>801,500.00</u>	<u>379,000.00</u>	与收益相关

33、营业外收入

(1) 营业外收入类别

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

项目	本期发生额	上期发生额
员工罚款	12,220.00	1,817.37
其他	2,061.68	34,410.66
合计	<u>14,281.68</u>	<u>36,228.03</u>

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	176.27	10,259.94
合计	<u>176.27</u>	<u>10,259.94</u>

35、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,090,255.24	313,357.45
递延所得税费用	-114,480.72	-37,070.44
合计	<u>975,774.52</u>	<u>276,287.01</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,529,838.43	649,564.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	882,459.61	162,391.17
调整以前期间所得税的影响	29,544.63	103,895.84
非应税收入的影响	-	-
子公司适用不同税率的影响	-	-
税率变动对递延所得税费用的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	-	-
或可抵扣亏损的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,770.28	10,000.00
所得税费用	<u>975,774.52</u>	<u>276,287.01</u>

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	775,000.00	379,000.00
利息收入	20,184.39	11,611.73
收到的往来款	1,520,959.37	1,967,054.71
其他	<u>583,569.40</u>	<u>1,139,376.10</u>

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

项目

本期发生额

上期发生额

合计

2,899,713.16

3,497,042.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目

本期发生额

上期发生额

管理费用中的现金支出

1,176,458.63

1,000,993.75

销售费用中的现金支出

1,673,626.80

2,065,318.17

支付的往来款

673,873.74

2,481,895.96

其他

43,503.76

2,424,392.24

合计

3,567,462.93

7,972,600.12

37、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目

本期金额

上期金额

① 将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润

2,554,063.91

373,277.67

加：资产减值准备

107,688.05

108,281.79

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧

967,090.28

1,013,020.54

无形资产摊销

148,383.98

145,904.97

长期待摊费用摊销

27,236.58

360,933.65

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失

508.64

-

(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)

398,239.91

357,116.58

投资损失(收益以“-”号填列)

-

28,686.29

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)

-114,480.72

-121,362.16

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)

-8,553,122.26

-13,068,971.26

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)

2,615,213.07

2,211,142.45

经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)

5,433,937.98

7,574,959.88

其他

-

-

经营活动产生的现金流量净额

3,584,759.42

-1,017,009.60

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

-

-

1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

16,423,376.20

3,762,669.68

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

项目

本期金额

上期金额

减：现金的期初余额	11,401,764.80	10,399,590.04
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	<u>5,021,611.40</u>	<u>-6,636,920.36</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	16,423,376.20	3,762,669.68
其中：库存现金	27,262.74	34,249.32
可随时用于支付的银行存款	16,396,113.46	3,728,420.36
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>16,423,376.20</u>	<u>3,762,669.68</u>

38、期末所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限制原因
货币资金	133,388.00	承兑保证金
固定资产	10,075,569.15	抵押借款
无形资产	<u>4,582,714.36</u>	抵押借款
合计	<u>14,791,671.51</u>	

七、合并范围的变更

报告期内，公司未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海双电电气有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00%	-	设立

九、关联方及关联交易

1、公司的控股股东情况

控股股东名称	控股股东对企业的持股比例	控股股东对企业表决权比例
--------	--------------	--------------

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

控股股东名称控股股东对企业的持股比例控股股东对企业表决权比例

王克勤

39.87%

39.87%

2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注八、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称其他关联方与本企业关系

山东皓科电力设备有限公司

公司股东控股的公司

4、关联交易

供销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
山东皓科电力设备有限公司	采购材料	712,570.38	295,566.70

5、偶发性管理交易

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
王克勤	提供借款资助	3,500,000.00	-

6、关联方应收应付款项

应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付账款	山东皓科电力设备有限公司	137,078.00	137,078.00
其他应付款	山东皓科电力设备有限公司	150,916.40	250,916.40

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2018年6月30日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2018年6月30日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	45,070,925.65	99.47%	2,435,184.21	5.40%	42,635,741.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	239,600.00	0.53%	239,600.00	100.00%	-
合计	45,310,525.65	100.00%	2,674,784.21	5.90%	42,635,741.44

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	49,077,080.06	99.51%	2,592,433.79	5.28%	46,484,646.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	239,600.00	0.49%	239,600.00	100.00%	-
合计	49,316,680.06	100.00%	2,832,033.79	5.74%	46,484,646.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	35,819,150.56	1,074,574.52	3.00%
1-2 年(含 2 年)	7,441,782.98	744,178.30	10.00%
2-3 年(含 3 年)	1,325,838.74	265,167.75	20.00%

证券代码：834486
账龄

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券
期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
3-4 年(含 4 年)	120,196.84	60,098.42	50.00%
4-5 年(含 5 年)	363,956.53	291,165.22	80.00%
合计	45,070,925.65	2,435,184.21	5.40%

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	41,942,872.10	1,258,286.17	3.00%
1-2 年(含 2 年)	3,656,760.88	365,676.09	10.00%
2-3 年(含 3 年)	2,823,667.71	564,733.54	20.00%
3-4 年(含 4 年)	397,618.37	198,809.19	50.00%
4-5 年(含 5 年)	256,161.00	204,928.80	80.00%
合计	49,077,080.06	2,592,433.79	5.74%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计转回坏账准备 157,249.58 元。

(3) 按欠款方归集的前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
国网山东省电力公司淄博供电公司	非关联方	6,821,169.69	204,635.09	1 年以内	15.05%
国网山东省电力公司聊城供电公司	非关联方	2,425,363.88	220,093.37	注 1	5.35%
山东富阳电气工程有限公司	非关联方	2,063,543.23	61,906.30	1 年以内	4.55%
国网山东省电力公司潍坊供电公司	非关联方	1,560,300.00	107,982.00	注 2	3.44%
国网山东省电力公司临沂供电公司	非关联方	1,541,116.52	46,233.50	1 年以内	3.40%
合计		14,411,493.32	640,850.25		31.81%

注 1：1 年以内 320,614.57, 1-2 年 2,104,749.31 元。

注 2：1 年以内 686,400.00 元, 1-2 年 873,900.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	2,837,832.07	100.00%	169,757.05	5.98%	2,668,075.02

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

类别

期末余额

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账	—	—	—	—	—
准备的其他应收款					
合计	<u>2,837,832.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>169,757.05</u>	5.98%	<u>2,668,075.02</u>

(续上表)

类别

期初余额

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	3,919,018.09	100.00%	239,187.80	6.10%	3,679,830.29
准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏	—	—	—	—	—
账准备的其他应收款					
合计	<u>3,919,018.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>239,187.80</u>	6.10%	<u>3,679,830.29</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄

期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	2,207,451.83	66,223.55	3.00%
1-2年(含2年)	466,691.56	46,669.16	10.00%
2-3年(含3年)	83,266.68	16,653.34	20.00%
3-4年(含4年)	80,422.00	40,211.00	50.00%
合计	<u>2,837,832.07</u>	<u>169,757.05</u>	5.98%

(续上表)

账龄

期初余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	2,355,469.82	70,664.10	3.00%
1-2年(含2年)	1,441,859.59	144,185.96	10.00%
2-3年(含3年)	<u>121,688.68</u>	<u>24,337.74</u>	20.00%
3-4年(含4年)	—	—	—
合计	<u>3,919,018.09</u>	<u>239,187.80</u>	6.10%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

证券代码：834486

证券简称：德佑电气

主办券商：山西证券

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 69,430.75 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,127,994.11	3,460,194.17
借款	503,811.15	254,069.00
其他	206,026.81	204,754.92
合计	2,837,832.07	3,919,018.09

(4) 按欠款方归集的期末其他应收款余额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总金额比例	计提坏账准备
刘光慧	保证金	670,000.00	1 年以内	22.82%	20,100.00
博兴县财政局专项资金管理	保证金	306,630.00	1 年以内	10.45%	9,198.90
歌尔股份有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	8.52%	7,500.00
兰陵县农业局	保证金	148,500.00	1-2 年	5.06%	14,850.00
山东三阳项目管理有限公司邹平分公司	保证金	130,000.00	1 年以内	4.43%	3,900.00
合计		1,505,130.00		51.27%	55,548.90

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,000,000.00	-	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	-	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海双电电气有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,856,604.56	31,407,472.86	41,101,649.80	31,845,193.08
其他业务			2,692.31	
合计	41,856,604.56	31,407,472.86	41,104,342.11	31,845,193.08

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-508.64	-259.94
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关， 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	801,500.00	405,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,105.41	-271.97
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	-203,774.19	-95976.95
合计	<u>611,322.58</u>	<u>308,991.14</u>

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.20%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.19%	0.03	0.03