

公告编号：2018-022

证券代码：831462

证券简称：友泰电气

主办券商：安信证券



友泰电气

NEEQ:831462

浙江友泰电气股份有限公司

Zhejiang Youtai Electrical CO.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



公司于2018年2月28日-3月3日
参加巴拿马国际贸易博览会



2018年公司成为乐清市进出口企业联合会理事单位



2018年公司成为丽水市公众公司协会会员单位

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	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.....	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司/友泰电气/股份公司	指	浙江友泰电气股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商/安信证券	指	安信证券股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	浙江友泰电气股份有限公司章程
股东大会	指	浙江友泰电气股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江友泰电气股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
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》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
友联进出口	指	乐清市友联进出口有限公司
友联电气	指	浙江友联电气有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人徐杰、主管会计工作负责人张华及会计机构负责人（会计主管人员）张华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	浙江友泰电气股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、浙江友泰电气股份有限公司 2018 年半年度报告 2、浙江友泰电气股份有限公司第二届董事会第七次会议决议 3、浙江友泰电气股份有限公司第二届监事会第四次会议决议 4、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 5、报告期内在指定网站上披露过的所有公司文件的正本及公告的原件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江友泰电气股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Youtai Electrical CO.,LTD (ULTECH)
证券简称	友泰电气
证券代码	831462
法定代表人	徐杰
办公地址	浙江省丽水市莲都区水阁工业园区南明路 790 号 323000

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曾旭文
是否通过董秘资格考试	否
电话	0578-2733333
传真	0578-2978008
电子邮箱	zengxuwen@263.net
公司网址	http://www.ultech.cc/
联系地址及邮政编码	浙江省丽水市莲都区水阁工业园区南明路 790 号 323000
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	2011-01-24
挂牌时间	2014-12-08
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3823 配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	电表箱、控制箱、紧固件、电力金具、电缆附件、电气产品及相关配件的研发、设计、生产、销售与配套技术服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	21,200,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	2
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	曾旭文、张华、徐杰

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	9133110056819168X0	否
注册地址	浙江省丽水市莲都区水阁工业园区南明路 790 号	否
注册资本（元）	21,200,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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

2018 年 5 月 10 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布的《浙江友泰电气股份有限公司关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的公告》（公告编号 2018-013）。

2018 年 7 月 3 日，公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《浙江友泰电气股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号 2018-019）。公司 2017 年年度权益分派除权除息日为 2018 年 7 月 10 日，此次权益分派的实施，公司注册资本由 21,200,000 元增加为 24,380,000 元。

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	17,859,896.47	19,140,244.36	-6.69%
毛利率	20.20%	28.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-57,960.99	1,256,589.71	-104.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-969,890.75	470,929.21	-305.95%
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）	-0.19%	4.36%	-
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）	-3.25%	1.63%	-
基本每股收益	-0.0028	0.06	-104.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	59,119,751.80	58,703,903.94	0.71%
负债总计	29,171,717.65	28,693,105.36	1.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,770,016.42	29,827,977.41	-0.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.41	-0.19%
资产负债率（母公司）	49.48%	49.00%	-
资产负债率（合并）	49.34%	48.88%	-
流动比率	1.02	1.03	-
利息保障倍数	0.91	2.30	-

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	3,965,002.30	-1,030,429.82	484.79%
应收账款周转率	1.54	2.62	-
存货周转率	1.16	0.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.71%	4.08%	-

营业收入增长率	-6.69%	42.91%	-
净利润增长率	-104.61%	25.58%	-

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	21,200,000	21,200,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	14,219,316.38	0	-	-
应收票据及应收账款	0	14,219,316.38	-	-
应付账款	3,281,341.14	0	-	-
应付票据及应付账款	0	3,281,341.14	-	-
管理费用	2,468,226.70	1,626,968.82	-	-
研发费用	0	841,257.88	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据股转公司 2015 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于 C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3823 配电开关控制设备制造。

公司自成立以来，主营出口型电表箱、控制箱及相关配件的研发、设计、生产、销售与配套技术服务。公司拥有 ISO-9000 体系认证、CSA 的产品安全认证，符合美国 UL 标准，顺利通过美国 EATON 集团、加拿大 Hyde1 电气公司的质量体系检验。公司拥有专业的研发团队，截止目前已拥有 15 项实用新型专利、1 项发明专利技术。公司一直施行严格的品质检验标准，为来自美国、加拿大、中南美洲、欧洲及非洲等一带一路地区国家的客户提供安全系数高、品质优良的产品。

经过多年的业务发展和技术积累，公司一直保持较强的研发能力，稳定了产品的品质，得到客户的一致好评和市场的广泛认可。公司产品主要分三大类，共计 200 多种型号规格，远销北美、南美、非洲及欧洲等地区。目前，公司与主要客户均保持长期紧密的合作关系，稳定的销售为公司带来较为稳定的收入、利润及现金流。

公司采用国内外参展、网络推广、与外贸公司合作等多种方式进行销售。销售方式上，OEM 代工、自营出口模式和通过贸易公司间接出口方式相结合。未来公司将大幅提升自主研发产品能力，同时提高产品的自营出口比例。公司以满足客户需求为导向，以产品品质为开拓市场的基础，以快速响应客户需求 and 为客户创造价值为准则，从而维护和扩大新老客户销售扩展市场。

在自营销售方面，公司对目标国际市场进行调研，在展会上积极接触客户，选择地区专业客户作为长期合作伙伴，进行信息共享并为合作客户提供最大的产品开发支持以帮助客户占领市场。由此，公司通过直接销售与多家客户建立长期稳定的合作关系，为部分世界 500 强企业提供 OEM/ODM 服务。同时，公司与国内多家高等院校建立良好的合作开发关系，使公司产品保持同行领先水平。除在国内外参展接触客户外，公司还通过拜访客户的方式去发现更多商机，与客户进行思想和技术交流，收集市场最新信息。业务人员及时分析、反馈和总结客户资源、经营状况、信用情况及客户需求、销售情况，从而进行及时收款，进行风险控制。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营回顾

报告期内，公司的整体生产经营状况保持良好，财务状况变化不大。2018 年 1-6 月，公司实现营业收入 17,859,896.47 元，较去年同期下降 6.69%。截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 59,119,751.80 元，较期初增长 0.71%，未发生重大变化；负债总额 29,171,717.65 元，较上期增长 1.67%，未发生重大变化；归属于挂牌公司股东的净资产 29,770,016.42 元，较上期减少 0.19%，未发生重大变化。

1. 报告期内，公司实现营业收入 17,859,896.47 元，同比下降 6.69%，主要是由外销收入下降所致。2018 年 1-6 月外销收入是 9,875,080.64 元，而上年同期境外收入是 12,599,019.04 元，下降 2,723,938.40 元，同比下降 21.62%。其中外销收入下降又是因为主要客户 Tytle Electrical Industries Ltd. (XJ) 的销售收入下降，报告期内为 3,143,992.26 元，去年同期为 5,408,059.21 元，减少 2,264,066.95 元。由此可以看出，报告期内营业收入下降的主要原因是客户 Tytle Electrical Industries Ltd. (XJ) 销售额减少。

2. 报告期内，公司实现净利润-62,764.43元，相比上年同期1,255,172.14元，降低比例为105.00%。原因有以下几点：（1）、报告期内由于外销收入减少，致使营业收入下降；（2）、营业总成本本期为18,966,205.08元，去年同期为18,514,776.56元，增加451,428.52元，主要是因为原材料的成本和人工成本提高。营业收入下降而营业成本在上升，导致利润下降。

报告期内行业竞争日趋激烈，公司根据市场行情，为留住客户资源，与客户建立长期稳定的合作伙伴关系，销售渠道多方位。报告期内在公司董事会的正确领导下，公司积极采取各项措施应对行业带来的不利影响，经过全体员工的不懈努力，完成了年初制定的各项生产经营计划。

报告期内公司在产品种类，供应商及客户、销售渠道、收入成本结构等方面均没有发生重大变化。

（二）现金流量情况

报告期内，现金及现金等价物余额为4,499,792.26元，较上年同期的1,991,865.85元，同比增加125.91%。报告期内，经营活动产生的现金流量净额为3,965,002.30元，较上年同期的-1,030,429.82元，同比增加4,995,432.12元，同比增加484.79%。主要是报告期内公司销售收入下降，因此报告期内购买商品、接受劳务支付的现金较2017年下降6,906,658.89所致。投资活动产生的现金流量净额是-1,208,923.68元，较上年同期的-606,026.06元，同比减少99.48%，主要系报告期内公司为研发新产品、改进工艺购买模具。筹资活动产生的现金流量净额-783,677.78元，较上年同期的-751,683.32元，同比减少31,994.46元，变动幅度较小。

三、 风险与价值

一、宏观经济波动、政策变动风险

公司所处的细分行业为电表箱行业，产品主要出口到美国、加拿大、中南美洲以及中东等地区，公司业务稳定情况与上述国家和地区经济发展水平密切相关。近年来，美国、加拿大均面临电网设备老化等问题，随着两国经济持续复苏，需要加大投资力度，升级、维修和扩大电力基础设施，而新增装机量的增长，将直接带动电表箱的需求量。但如果美国、加拿大经济增速放缓，将会影响上述两国的投资决策，可能减少或放慢对电力电网设施的投资，造成电表箱需求的减少，并最终影响公司的经营业绩。国内原材料金属价格易受国内宏观经济，国际贸易政策变动影响。原材料价格、人力成本上升、研发投入影响了公司成本，使公司生产成本具有较大的不确定性，进而影响公司经济效益，具有较大的经营风险。

应对措施：公司通过省贸促会，组团参加“一带一路”对接洽谈活动，与当地企业一起参加基础设施、政府投标项目。公司通过市场调研分析，从而有针对性地研发产品。公司将保持对宏观经济、行业政策的持续关注，根据变化做出反应，调整公司战略目标及经营方向，降低政策变动给公司带来的不利影响。公司注重集中采购、精细化成本管理并且取得了一定的效果。

二、人民币汇率变动风险

公司产品出口美国、加拿大、中南美洲以及中东等地区，主要结算货币为美元，而生产的出口产品从原材料采购到生产加工都需在国内完成，成本以人民币计价。因此汇率的波动特别是人民币升值将直接影响公司出口业务的盈利能力，而人民币汇率可能会因政府政策转变、国际政治及经济发展而有所变动。随着未来公司出口业务的增长，将日益面临因汇率波动带来的风险。

应对措施：对于汇率波动带来的风险，公司与客户在合同中约定了价格调整方案，以最大化地减小由于汇率波动造成的损失。公司已经建立完善的外汇风险管理体系，加强对于外汇风险的识别、风险限额的设定，加强对汇率变化的检测和预测。公司将规范对外销售业务的相关流程，增强财务人员的外汇管理能力。公司在签订重大合同时，采取汇率、成本的锁定，减少公司利润损失。

三、本土行业规模较小的风险

虽然近几年出口型电表箱及控制箱行业发展较快，但相对于广阔的海外市场，本土企业整体市场规模仍较小，市场占有率较低，市场主要被大型的跨国公司占领，相对于跨国企业，国内企业在技术研发、产品品类、规模和资金实力等方面存在一定劣势，本土企业规模较小，行业整体相对弱小，发展程度仍

然不高。若公司在此竞争环境下不能提高产品的技术含量或提升售后服务的响应能力，提高市场占有率，将难以保证公司的市场竞争地位，把握行业发展机遇。

应对措施：公司将继续以现有主营业务为核心，努力提升自身技术研发实力，保证产品技术的领先优势，第一时间解读行业形势，加快产品和技术更新的响应速度、提升产品质量。同时，加强研发队伍的建设加强、增强核心人员的凝聚力，多方面提高核心技术员工的归属感，降低核心人员的流失率，使得产品能够快速的推陈出新。

四、偿债能力风险

2018年6月30日公司资产负债率达49.34%，流动比率为1.02，公司的变现能力较弱，短期偿债能力亦较弱。偿债能力的减弱系公司因规模小、管理费用高、研发投入大从而导致公司不得不提高负债。因此，公司存在偿还债务上的风险。如果今后仍须借助银行信贷满足经营开支及流动资金周转，可能会导致资产负债率再次上升。

应对措施：公司将提高生产效率，降低单位产品的生产成本；公司将加大对销售费用和管理费用的控制力度，减少非必要投入，提高公司盈利能力；公司进入资本市场，继续通过资本市场增发融资，引入更多投资者，扩充资本实力，推动公司的快速发展，从而减少负债。

五、一致行动人不当控制的风险

公司由曾旭文、徐杰、张华共同控制，三人自公司成立伊始便保持对公司的控制。尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，但上述共同控制的状况可能在公司经营战略决策、重大人事变动和利润分配等方面给公司经营和其他少数股东权益带来风险。

应对措施：公司自成立以来，公司的第一大股东和主要股东保持稳定。在公司治理方面，股权结构均衡，没有一股独大现象，反而有助于建立合理的公司治理架构，公司的三会一层运作顺畅，公司规定的利益得到充分保护，公司现有的架构得到公司股东的认可。公司已经建立了合理的法人治理结构，在《股东大会的议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

六、重大客户依赖风险

2018年1-6月，公司前五名客户的销售额11,768,127.46元占营业收入比重为65.89%，存在重大客户依赖风险。尽管公司已经与该等客户建立了稳定合作关系，但受国际经济影响不排除上述大客户终止与公司合作或减少对公司产品的采购可能导致公司业绩下滑的风险。

应对措施：公司将积极培养业务人员。公司将以产品品质为开拓市场的基础，以快速响应和为客户创造价值为准则，大力发展新客户，减少公司对老客户的依赖程度。控制成本，提高产品毛利率，提高对单个客户获取的销售利润。

四、 企业社会责任

公司始终秉承企业公民社会责任的精神，讲社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展和共享企业发展成果。公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。

1、公司对员工的责任

公司坚决作好遵纪守法，爱护企业的员工，搞好劳动保护，不断提高工人工资水平和保证按时发放，高度重视安全生产管理，开展员工安全生产教育，多与员工沟通，多为员工着想。

2、公司对环境和资源节约的责任

为了人类的生存和经济持续发展，公司担当起保护环境维护自然和谐的重任，加强节能减排，降低能耗和污染物达标排放水平。

3、公司对政府的责任

公司自觉按照政府有关法律、法规的规定，合法经营、照章纳税，承担政府规定的其他责任和义务。

4、公司对客户的责任

公司给客户id提供物美价廉、安全、耐用、舒适的产品和服务，履行对客户在产品质量和服务质量方面的承诺，满足客户的需求。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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	-	-
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	-	-
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	1,000,000.00	476,200.00
6. 其他	-	-
总计	1,000,000.00	476,200.00

(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	临时公告披	临时公告编
-----	------	------	-------	-------	-------

			要决策程序	露时间	号
徐杰、曾旭文、张华、黄永林、张生林	为浙江友泰电气股份有限公司提供担保	30,000,000.00	是	2018-01-10	2018-005
总计		30,000,000.00		-	-

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：

1、关联交易的概述

因公司业务发展的需要，公司向农业银行丽水市开发区支行申请综合授信，申请授信不超过30,000,000.00元。公司接受关联方徐杰、曾旭文、张华、黄永林和张生林为贷款提供担保。

2、关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本次关联交易是出于对公司未来经营规划的考虑，有利于提升公司综合竞争力。公司与关联方之间的关联交易不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司经营发展产生重大影响。

3、表决和审议情况

2018年1月8日公司董事会收到张华先生提交的《关于提请在公司2018年第一次临时股东大会增加临时提案的提议函》，提议董事会将《关于接受关联方为公司向农业银行丽水开发区支行申请贷款授信提供担保的议案》，作为临时议案提交2018年第一次临时股东大会审议。2018年1月18日召开2018年第一次临时股东大会审议通过《关于接受关联方为公司向农业银行丽水开发区支行申请贷款授信提供担保的议案》。

(三) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员承诺：报告期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论情形。报告期内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形。个人不存在到期未清偿的数额较大债务、欺诈或其他不诚实行为。

为了避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司全体股东均出具了《避免同业竞争承诺函》；同时，公司的董事、监事及高级管理人员为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展也均出具了《避免同业竞争承诺函》。

公司董事、监事、高级管理人员作出承诺，减少和规范关联交易，并按《公司章程》及《关联交易管理办法》严格履行审批程序，未发生任何违约事件。

关于承诺浙江友泰电气有限公司成功挂牌新三板后，浙江友联电气有限公司不能进行相关同业业务的承诺。浙江友联电气有限公司在友泰电气挂牌后至今，营业销售收入一直为零已经没进行经营活动，只承担把原浙江友联电气有限公司的客户慢慢转移至浙江友泰电气股份有限公司，现客户已转移完成已开始注销浙江友联电气有限公司相关工作，相关的注销所需材料已全部提交工商部门。

报告期内，公司股东及公司的董事、监事及高级管理人员未出现违反同业竞争的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	20,222,668.73	34.21%	向银行贷款
土地使用权	抵押	3,982,209.64	6.74%	向银行贷款

总计	-	24,204,878.37	40.95%	-
----	---	---------------	--------	---

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 10 日	2.00	0.00	1.50

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 5 月 10 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布的《浙江友泰电气股份有限公司关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的公告》（公告编号 2018-013）。

2018 年 7 月 3 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《浙江友泰电气股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号 2018-019）。公司 2017 年年度权益分派除权除息日为 2018 年 7 月 10 日，此次权益分派的实施，公司注册资本由 21,200,000 元增加为 24,380,000 元。

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	7,538,900	35.56%	0	7,538,900	35.56%
	其中：控股股东、实际控制人	2,657,250	12.53%	0	2,657,250	12.53%
	董事、监事、高管	972,450	4.59%	0	972,450	4.59%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,661,100	64.44%	0	13,661,100	64.44%
	其中：控股股东、实际控制人	7,971,750	37.60%	0	7,971,750	37.60%
	董事、监事、高管	2,917,350	13.76%	0	2,917,350	13.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,200,000	-	0	21,200,000	-

普通股股东人数	20
---------	----

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曾旭文	4,158,000	0	4,158,000	19.61%	3,118,500	1,039,500
2	张华	3,555,000	0	3,555,000	16.77%	2,666,250	888,750
3	黄永林	3,121,200	0	3,121,200	14.72%	2,340,900	780,300
4	徐杰	2,916,000	0	2,916,000	13.75%	2,187,000	729,000
5	孙勤胜	2,772,000	0	2,772,000	13.08%	2,772,000	0
	合计	16,522,200	0	16,522,200	77.93%	13,084,650	3,437,550

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

曾旭文、张华、徐杰为一致行动人，其中曾旭文直接持有公司 415.8 万股股份，张华直接持有公司 355.5 万股股份，徐杰直接持有公司 291.6 万股股份，三人合计持有公司 1,062.9 万股股份，占公司总股本的 50.13%。除上述关联关系外，其他股东间不存在相互关系。

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

公司无控股股东

(二) 实际控制人情况

徐杰、曾旭文、张华为一行动人与实际控制人，三人自公司成立伊始便保持对公司的控制，曾旭文直接持股 19.61%，张华直接持股 16.77%，徐杰直接持股 13.75%，三方合计持股 50.13%。

1、徐杰：男，1967 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989 年 9 月至 2014 年 6 月，任福建省机械工业材料测试中心站工程师；2006 年 10 月至今，任友联电气法定代表人、执行董事及总经理；2010 年 6 月至今，任乐清市友联进出口有限公司监事；2011 年 1 月至 2014 年 6 月，就职于浙江友泰电气股份有限公司，任法定代表人及执行董事；现任公司法定代表人及董事长，任期自 2017 年 6 月 8 日起至 2020 年 6 月 7 日止。

2、曾旭文：男，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2001 年 1 月至 2008 年 12 月，任乐清市兴发机械厂厂长；2009 年 1 月至 2010 年 12 月，任浙江友联进出口有限公司，任总经理；现任公司董事和总经理，任期自 2014 年 6 月 18 日起至 2017 年 6 月 18 日止；任公司董事会秘书和总经理，任期自 2017 年 6 月 8 日起至 2020 年 6 月 7 日止。

3、张华：男，1975年生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2006年5月至2013年12月，任浙江友联电气有限公司副总经理；2011年1月至2014年6月，任浙江友泰电气股份有限公司监事；现任公司董事、副总经理、财务总监，任期自2017年6月8日起至2020年6月7日止。报告期内及报告期末至报告披露日，实际控制人未发生变动。

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
徐杰	董事长	男	1967年8月18日	本科	2017年6月8日至 2020年6月7日	是
曾旭文	董事、总经理、 董事会秘书	男	1970年3月5日	高中	2017年6月8日至 2020年6月7日	是
张华	董事、副总经理、 财务总监	男	1975年10月25日	中专	2017年6月8日至 2020年6月7日	是
黄永林	董事	男	1969年1月9日	高中	2017年6月8日至 2020年6月7日	是
蔡明明	董事	男	1983年6月25日	大专	2017年6月8日至 2020年6月7日	是
张生林	监事会主席	男	1969年11月28日	高中	2017年6月8日至 2020年6月7日	是
邓剑波	监事	男	1975年5月25日	专科	2017年6月8日至 2020年6月7日	是
郭婵	监事	女	1984年11月30日	本科	2017年6月8日至 2020年6月7日	是
黄联松	副总经理	男	1965年5月7日	大专	2017年6月8日至 2020年6月7日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

曾旭文、张华、徐杰互为一致行动人，为公司共同的实际控制人，除此之外，其他董监高之间、其他董监高与实际控制人之间没有关联关系。

(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
徐杰	董事长	2,916,000	0	2,916,000	13.75%	0
曾旭文	董事、总经 理、董事会秘	4,158,000	0	4,158,000	19.61%	0

	书					
张华	董事、副总经理、财务总监	3,555,000	0	3,555,000	16.77%	0
黄永林	董事	3,121,200	0	3,121,200	14.72%	0
蔡明明	董事	99,000	0	99,000	0.47%	0
张生林	监事会主席	640,800		640,800	3.02%	0
邓剑波	监事	0	0	0	0%	0
郭婵	监事	28,800		28,800	0.14%	0
黄联松	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	14,518,800	0	14,518,800	68.48%	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	16	16
生产人员	109	109
销售人员	5	5
技术人员	17	17
财务人员	5	5
员工总计	152	152

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	23	23
专科	29	29
专科以下	100	100
员工总计	152	152

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同, 并制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度, 按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

2、培训计划：

公司内部各个部门为员工举办培训会，涵盖员工的基本素质、职业技能培训到基层管理人员的培训及中高层管理人员的管理知识、金融知识的培训。

3、公司不存在需公司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

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：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	4,499,792.26	2,544,685.50
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	6.2	8,464,713.62	14,219,316.38
预付款项	6.3	3,143,182.53	1,417,641.81
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	6.4	294,000.00	395,451.04
买入返售金融资产			
存货	6.5	13,497,133.26	10,994,335.62
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6.6	-	2,688.03
流动资产合计		29,898,821.67	29,574,118.38
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	6.7	-	26,207.74
投资性房地产		-	-
固定资产	6.8	25,109,614.90	24,920,687.97
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	6.9	4,085,402.84	4,138,255.26

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	6.10	25,912.39	44,634.59
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		29,220,930.13	29,129,785.56
资产总计		59,119,751.80	58,703,903.94
流动负债：			
短期借款	6.11	23,479,034.60	23,594,603.00
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	6.12	2,786,794.07	3,281,341.14
预收款项	6.13	2,071,193.09	904,720.16
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	6.14	615,074.42	682,027.40
应交税费	6.15	190,233.05	220,413.66
其他应付款	6.16	29,388.42	10,000.00
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		29,171,717.65	28,693,105.36
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		29,171,717.65	28,693,105.36

所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.18	21,200,000.00	21,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	6.19	3,437,245.35	3,437,245.35
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	6.20	519,713.12	519,713.12
一般风险准备		-	-
未分配利润	6.21	4,613,057.95	4,671,018.94
归属于母公司所有者权益合计		29,770,016.42	29,827,977.41
少数股东权益		178,017.73	182,821.17
所有者权益合计		29,948,034.15	30,010,798.58
负债和所有者权益总计		59,119,751.80	58,703,903.94

法定代表人：徐杰主管会计工作负责人：张华会计机构负责人：张华

（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		4,260,336.23	1,973,740.42
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	14.1	8,464,713.62	14,219,316.38
预付款项		3,083,382.53	1,387,641.81
其他应收款	14.2	-	361,316.65
存货		13,497,133.26	10,994,335.62
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		29,305,565.64	28,936,350.88
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	14.3	432,981.82	459,189.56
投资性房地产		-	-
固定资产		25,109,078.50	24,920,151.57

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		4,085,402.84	4,138,255.26
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		25,912.39	44,634.59
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		29,653,375.55	29,562,230.98
资产总计		58,958,941.19	58,498,581.86
流动负债：			
短期借款		23,479,034.60	23,594,603.00
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		2,786,394.07	3,262,441.14
预收款项		2,071,193.09	904,720.16
应付职工薪酬		615,074.42	682,027.40
应交税费		190,233.05	220,413.66
其他应付款		29,388.42	-
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		29,171,317.65	28,664,205.36
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		29,171,317.65	28,664,205.36
所有者权益：			
股本		21,200,000.00	21,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		3,437,245.35	3,437,245.35
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		519,713.12	519,713.12
一般风险准备		-	-
未分配利润		4,630,665.07	4,677,418.03
所有者权益合计		29,787,623.54	29,834,376.50
负债和所有者权益合计		58,958,941.19	58,498,581.86

法定代表人：徐杰

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：张华

(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		17,859,896.47	19,140,244.36
其中：营业收入	6.22	17,859,896.47	19,140,244.36
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		18,966,205.08	18,514,776.56
其中：营业成本	6.22	14,252,926.04	13,617,390.71
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	6.23	352,071.38	312,852.20
销售费用	6.24	1,112,871.52	1,420,881.46
管理费用	6.25	1,941,367.74	1,626,968.82
研发费用	6.26	776,684.83	841,257.88
财务费用	6.27	649,794.87	856,512.61
资产减值损失	6.28	-119,511.30	-161,087.12
加：其他收益	6.29	1,072,886.28	924,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6.30	-26,207.74	-51,311.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,207.74	-51,311.61
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）		-59,630.07	1,498,456.19
加：营业外收入	6.31	0.31	6.47
减：营业外支出	6.32	28.05	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-59,657.81	1,498,462.66
减：所得税费用	6.33	3,106.62	243,290.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-62,764.43	1,255,172.14
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		-62,764.43	1,255,172.14
2.终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-4,803.44	-1,417.57
2.归属于母公司所有者的净利润		-57,960.99	1,256,589.71
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		-62,764.43	1,255,172.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-57,960.99	1,256,589.71
归属于少数股东的综合收益总额		-4,803.44	-1,417.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0028	0.06
（二）稀释每股收益		-0.0028	0.06

法定代表人：徐杰主管会计工作负责人：张华会计机构负责人：张华

（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	14.4	17,859,896.47	18,957,787.11
减：营业成本	14.4	14,252,926.04	13,453,933.45
税金及附加		352,071.38	312,797.46
销售费用		1,112,871.52	1,415,105.70
管理费用		1,930,900.47	1,609,336.22
研发费用		776,684.83	841,257.88
财务费用		649,553.92	854,988.48
其中：利息费用		668,109.38	751,683.32
利息收入		1,594.01	2,266.83
资产减值损失		-124,814.68	-159,825.12
加：其他收益		1,072,886.46	924,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	14.5	-26,207.74	-51,311.61
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-43,618.29	1,503,181.43
加：营业外收入		-	6.47
减：营业外支出		28.05	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-43,646.34	1,503,187.90
减：所得税费用		3,106.62	243,290.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,752.96	1,259,897.38
（一）持续经营净利润		-46,752.96	1,259,897.38
（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		-46,752.96	1,259,897.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-

(二) 稀释每股收益		-	-
法定代表人：徐杰	主管会计工作负责人：张华	会计机构负责人：张华	

(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		26,231,430.39	27,143,010.38
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		2,778,909.36	609,535.94
收到其他与经营活动有关的现金	6.34	1,000,671.26	956,297.29
经营活动现金流入小计		30,011,011.01	28,708,843.61
购买商品、接受劳务支付的现金		17,274,111.01	24,180,769.90
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		4,725,123.14	4,145,918.94
支付的各项税费		1,574,629.50	379,883.37
支付其他与经营活动有关的现金	6.34	2,472,145.06	1,032,701.22
经营活动现金流出小计		26,046,008.71	29,739,273.43
经营活动产生的现金流量净额		3,965,002.30	-1,030,429.82
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		1,208,923.68	556,026.06
投资支付的现金		-	50,000.00
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		1,208,923.68	606,026.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,208,923.68	-606,026.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		20,479,034.60	-
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		20,479,034.60	-
偿还债务支付的现金		20,594,603.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		668,109.38	751,683.32
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		21,262,712.38	751,683.32
筹资活动产生的现金流量净额		-783,677.78	-751,683.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,294.08	-92,511.08
五、现金及现金等价物净增加额		1,955,106.76	-2,480,650.28
加：期初现金及现金等价物余额		2,544,685.50	4,472,516.13
六、期末现金及现金等价物余额		4,499,792.26	1,991,865.85

法定代表人：徐杰 主管会计工作负责人：张华 会计机构负责人：张华

(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		26,231,430.39	26,897,453.11
收到的税费返还		2,741,390.32	609,535.94
收到其他与经营活动有关的现金		800,652.92	956,297.29
经营活动现金流入小计		29,773,473.63	28,463,286.34
购买商品、接受劳务支付的现金		17,225,811.01	23,476,968.17
支付给职工以及为职工支付的现金		4,714,571.51	4,136,418.94
支付的各项税费		1,574,623.80	379,677.17
支付其他与经营活动有关的现金		1,961,975.96	1,023,346.06
经营活动现金流出小计		25,476,982.28	29,016,410.34

经营活动产生的现金流量净额		4,296,491.35	-553,124.00
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		1,208,923.68	556,026.06
投资支付的现金		-	50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,208,923.68	606,026.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,208,923.68	-606,026.06
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		20,479,034.60	-
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		20,479,034.60	-
偿还债务支付的现金		20,594,603.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		668,109.38	751,683.32
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		21,262,712.38	751,683.32
筹资活动产生的现金流量净额		-783,677.78	-751,683.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,294.08	-92,511.08
五、现金及现金等价物净增加额		2,286,595.81	-2,003,344.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,973,740.42	3,819,881.78
六、期末现金及现金等价物余额		4,260,336.23	1,816,537.32

法定代表人：徐杰

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：张华

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

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

二、 报表项目注释

浙江友泰电气股份有限公司 2018年1-6月财务报表附注

1、 公司基本情况

浙江友泰电气股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）由徐杰、曾旭文、孙勤胜、张

华、黄永林等 16 位出资人共同投资组建，于 2011 年 01 月 24 日在丽水市工商局登记注册，取得 331100000041147 号企业法人营业执照。于 2015 年 11 月 9 日换发 9133110056819168X0 号统一社会信用代码。注册资本 2,120.00 万元。

2014 年 12 月 8 日公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码为：831462。

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司的股权结构及持股比例如下：

股东名称	出资金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
曾旭文	4,158,000.00	19.6132	19.6132
张华	3,555,000.00	16.7689	16.7689
黄永林	3,121,200.00	14.7226	14.7226
徐杰	2,916,000.00	13.7547	13.7547
孙勤胜	2,772,000.00	13.0755	13.0755
安信证券股份有限公司做市专用 证券账户	1,045,000.00	4.9292	4.9292
张生林	640,800.00	3.0226	3.0226
彭亚欧	524,000.00	2.4717	2.4717
国联证券股份有限公司做市专用 证券账户	523,000.00	2.4670	2.4670
张勇	521,000.00	2.4575	2.4575
曾章文	408,000.00	1.9245	1.9245
安信基金-兴业银行-新三板乘风 2 号资产管理计划	378,000.00	1.7830	1.7830
张益隆	252,000.00	1.1887	1.1887
张崇辉	151,200.00	0.7132	0.7132
张宇	99,000.00	0.4670	0.4670
蔡明明	99,000.00	0.4670	0.4670
郭婵	28,800.00	0.1358	0.1358
陈勇	5,000.00	0.0236	0.0236
孙小明	2,000.00	0.0094	0.0094
广州富益家具有限公司	1,000.00	0.0047	0.0047
合计	21,200,000.00	100.00	100.00

公司注册地：浙江丽水市莲都区水阁工业园区南明路 790 号。法定代表人：徐杰。

本公司经营范围为：一般经营项目：电表箱、控制箱、电气产品的生产、加工、销售；国家准许的货物与技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 14 日批准报出。

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

本公司属电气制造行业，主营业务为电表箱、控制箱、电气产品的生产和销售，主要产品是不同型号的电表箱、控制箱产品。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本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。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电表箱、控制箱、电气产品的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.21 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.26 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

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

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减

留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.12 长期股权投资”进

行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合

并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.12 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.12.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了

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

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

4.7 现金及现金等价物的确定标准

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

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账

本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转

入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

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

4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

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

4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

4.9.2.2 持有至到期投资

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

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

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

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

4.9.2.3 贷款和应收款项

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

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

4.9.2.4 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他

综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

4.9.3 金融资产减值

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

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

4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

4.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具

挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

4.9.5 金融负债的分类和计量

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

4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

4.9.5.2 其他金融负债

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

4.9.5.3 财务担保合同及贷款承诺

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

4.9.6 金融负债的终止确认

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

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

4.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

4.9.8 金融资产和金融负债的抵销

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

4.9.9 权益工具

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

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

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

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

4.10.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	账龄状态
组合 2: 关联方组合	资产类型

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 关联方组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	2.00	2.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

b. 对于关联方组合，不计提坏账准备的说明如下：

组合名称	不计提坏账准备的说明
关联方组合	对与母公司、股东之间以及纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项不计提坏账准备

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

4.10.3 坏账准备的转回

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

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

4.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

4.11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4.11.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4.11.5 周转材料、低值易耗品的摊销方法

本公司周转材料按照预计的使用次数分次计入成本费用。

低值易耗品于领用时采用一次转销法摊销或五五摊销法。

4.12 长期股权投资

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

政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.12.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.12.2 后续计量及损益确认方法

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

4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股

权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投

资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.13 固定资产

4.13.1 固定资产确认条件

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

4.13.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	3.00	9.70-19.4
运输设备	平均年限法	5-10	3.00	9.70-19.4
电子设备及其他设备	平均年限法	3-8	3.00	12.13-32.33

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

4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.13.5 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.14 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.15 借款费用

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

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

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

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

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

4.16 无形资产

4.16.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
商标使用权	10	直线法	
软件使用权	10	直线法	

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

4.16.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.17 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.18 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

4.20 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按

照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

4.21 收入

4.21.1 商品销售收入

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

公司确认收入的具体原则如下：

公司的产品为出口型电表箱、控制箱及相关配件，公司采取订单式生产，公司的产品销售包括通过销售给出口代理商和自营出口。公司根据企业会计准则规定的产品销售收入确认原则，并结合公司自身的业务特点确定了以下确认方法：

(1) 境内销售：公司根据与客户约定的交货期将产品发送至客户，客户根据合同约定成交方式进行签收或验收之后，相关商品所有权上的主要风险和报酬即转移，确认销售收入并结转相应成本。

(2) 境外销售：在同时具备下列条件后确认收入：第一，根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后完成货物海关出口报关手续，取得提单（运单）；第二，产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；第三，出口产品的单位成本能够合理计算。

4.21.2 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.21.3 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

4.22 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

4.23 递延所得税资产/递延所得税负债

4.23.1 当期所得税

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

4.23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税

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

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

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

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

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

4.23.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.23.4 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.24 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.24.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按【直线法】计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25 重要会计政策、会计估计的变更

4.25.1 会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

4.25.2 会计估计未发生变更

本公司本期会计估计未发生变更。

4.26 重大会计判断和估计

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

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

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

4.26.1 坏账准备计提

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

转回。

4.26.2 存货跌价准备

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

4.26.3 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

4.26.4 折旧和摊销

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

4.26.5 递延所得税资产

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

4.26.6 所得税

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

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	母公司税率（%）	子公司税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2018年1-4月税率为17.00%，5月1日起调整为16.00%	2018年1-4月税率为17.00%，5月1日起调整为16.00%
城市维护建设税	实缴流转税	7.00	5.00
教育费附加	实缴流转税	3.00	3.00
地方教育费附加	实缴流转税	2.00	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00	10.00

根据2018年4月4日财政部、国家税务总局财税[2018]32号《关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%；原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至10%。

公司及子公司自营出口增值税实行“免、抵、退”政策，退税税率2018年1-4月为17.00%，自2018年5月1日起调整为16.00%。

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 高新技术企业所得税减按15%征收

公司于2015年9月17日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号：GR201533000740，有效期为3年。公司已向当地税务部门备案。

5.2.2 小型微利企业所得税优惠

子公司乐清市友联进出口有限公司享受小型微利企业所得税的税收优惠，优惠后实际执行的所得税率为 10%。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，金额单位为人民币元；年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上年指 2017 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	195,761.78	169,768.78
银行存款	4,304,030.48	2,374,916.72
合计	4,499,792.26	2,544,685.50

6.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	8,464,713.62	14,219,316.38
合计	8,464,713.62	14,219,316.38

6.2.1 应收账款

6.2.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,637,462.88	100.00	172,749.26	2.00	8,464,713.62
其中：账龄组合	8,637,462.88	100.00	172,749.26	2.00	8,464,713.62
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,637,462.88	100.00	172,749.26	2.00	8,464,713.62

(续)

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

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,509,506.51	100.00	290,190.13	2.00	14,219,316.38
其中：账龄组合	14,509,506.51	100.00	290,190.13	2.00	14,219,316.38
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,509,506.51	100.00	290,190.13	2.00	14,219,316.38

②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	8,637,462.88	172,749.26	2.00
合计	8,637,462.88	172,749.26	2.00

注：确定该组合的依据详见本附注 4.10。

6.2.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-117,440.87 元。

6.2.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
福州盛科电器有限公司	非关联方	2,623,114.29	1年以内	30.37	52,462.29
Tytle Electrical Industries Ltd.(XJ)	非关联方	2,243,622.45	1年以内	25.98	44,872.45
DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA VISTA DE MAR S.A.	非关联方	563,218.32	1年以内	6.52	11,264.37
PARCELMOBI,S.A.DE C.V.	非关联方	485,819.62	1年以内	5.62	9,716.39
乐清市广泰进出口有限公司	非关联方	478,307.00	1年以内	5.54	9,566.14
合计	—	6,394,081.68	—	74.03	127,881.64

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,113,182.53	99.05	1,417,641.81	100.00
1至2年	30,000.00	0.95		

合计	3,143,182.53	100.00	1,417,641.81	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

6.3.2 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项

6.3.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付款项期末期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
浙江铁霸精密五金制造有限公司	非关联方	1,130,615.70	35.97	项目未结算
乐清市永福机床有限公司	非关联方	732,598.15	23.31	项目未结算
上海巨满贸易有限公司	非关联方	297,306.00	9.46	项目未结算
维克托电力设备有限公司	非关联方	209,978.00	6.68	项目未结算
姜忠强	非关联方	122,798.84	3.91	项目未结算
合计		2,493,296.69	79.33	

6.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	294,000.00	395,451.04
合计	294,000.00	395,451.04

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	100.00	6,000.00	2.00	294,000.00
其中：账龄组合	300,000.00	100.00	6,000.00	2.00	294,000.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	300,000.00	100.00	6,000.00	2.00	294,000.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	403,521.47	100.00	8,070.43	2.00	395,451.04

备的其他应收款					
其中：账龄组合	403,521.47	100.00	8,070.43	2.00	395,451.04
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	403,521.47	100.00	8,070.43	2.00	395,451.04

②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	300,000.00	6,000.00	2.00
合计	300,000.00	6,000.00	2.00

注：确定该组合的依据详见本附注 4.10。

6.4.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,070.43 元。

6.4.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	300,000.00	
出口退税		403,521.47
合计	300,000.00	403,521.47

6.4.1.4 按欠款方归集的期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
温州润邦电气有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	100.00	6,000.00
合计	—	300,000.00	—	100.00	6,000.00

6.5 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,419,604.92		6,419,604.92
在产品	6,478,470.87		6,478,470.87
库存商品	599,057.47		599,057.47
合计	13,497,133.26		13,497,133.26

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,676,123.94		5,676,123.94

在产品	4,693,958.93		4,693,958.93
库存商品	624,252.75		624,252.75
合 计	10,994,335.62		10,994,335.62

6.5.2 期末未发生减值迹象，故无需计提。

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税		2,688.03
合计		2,688.03

6.7 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
浙江博科智能设备有限公司	26,207.74					
合计	26,207.74					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
浙江博科智能设备有限公司			-26,207.74		
合计			-26,207.74		

6.8 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	24,076,507.10	5,874,009.91	196,636.85	1,291,482.64	31,438,636.50
2.本期增加金额		1,203,223.68		5,700.00	1,208,923.68
(1) 购置		1,203,223.68		5,700.00	1,208,923.68
3.本期减少金额					
4.期末余额	24,076,507.10	7,077,233.59	196,636.85	1,297,182.64	32,647,560.18
二、累计折旧					
1.年初余额	3,231,906.24	2,332,651.02	92,717.95	860,673.32	6,517,948.53
2.本期增加金额	621,932.13	316,031.17	7,860.41	74,173.04	1,019,996.75
(1) 计提	621,932.13	316,031.17	7,860.41	74,173.04	1,019,996.75
3.本期减少金额					
4.期末余额	3,853,838.37	2,648,682.19	100,578.36	934,846.36	7,537,945.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,222,668.73	4,428,551.40	96,058.49	362,336.28	25,109,614.90
2.年初账面价值	20,844,600.86	3,541,358.89	103,918.90	430,809.32	24,920,687.97

注：固定资产期末余额中用于银行借款抵押的房屋建筑物（丽房权证莲都区字第21021063-21021069号）账面原值24,076,507.10元，账面净值为20,222,668.73元。

6.9 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	商标使用权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	4,657,555.00	119,947.38	2,830.19	4,780,332.57
2.本期增加金额				
（1）购置				
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,657,555.00	119,947.38	2,830.19	4,780,332.57
二、累计摊销				
1.年初余额	628,769.81	12,382.50	925.00	642,077.31
2.本期增加金额	46,575.55	6,135.36	141.51	52,852.42
（1）计提	46,575.55	6,135.36	141.51	52,852.42
3.本期减少金额				
4.期末余额	675,345.36	18,517.86	1,066.51	694,929.73
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,982,209.64	101,429.52	1,763.68	4,085,402.84
2.年初账面价值	4,028,785.19	107,564.88	1,905.19	4,138,255.26

注：无形资产期末余额中用于银行借款抵押的土地使用权（丽（开）国用（2015）第5182号）原值4,657,555.00元，账面价值3,982,209.64元。

6.10 递延所得税资产/递延所得税负债

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	172,749.26	25,912.39	297,563.94	44,634.59
合计	172,749.26	25,912.39	297,563.94	44,634.59

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	23,479,034.60	20,594,603.00
保证借款		3,000,000.00
合计	23,479,034.60	23,594,603.00

短期借款说明：

(1)截至2018年6月30日止中国农业银行股份有限公司丽水开发区支行借款合计2,300万元，以公司拥有的房屋建筑物及土地使用权作抵押，其中：房屋建筑物（丽房权证莲都区字第21021063-21021069号）账面原值24,076,507.10元，账面净值为20,222,668.73元；土地使用权（丽（开）国用（2015）第5182号），原值4,657,555.00元，账面价值3,982,209.64元。

(2)截至2018年6月30日止公司向浙江泰隆商业银行丽水分行营业部融资479,034.60元，系以公司与外方客户的销售合同作为抵押。

6.12 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付账款	2,786,794.07	3,281,341.14
合计	2,786,794.07	3,281,341.14

6.12.1 应付账款

6.12.1.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	2,783,969.07	3,278,771.14
运费	2,825.00	2,570.00
合计	2,786,794.07	3,281,341.14

6.12.2 期末公司无账龄超过1年的重要应付账款

6.13 预收款项

6.13.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

货款	2,071,193.09	904,720.16
合计	2,071,193.09	904,720.16

6.13.2 期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收货款。

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	682,027.40	4,457,073.26	4,524,026.24	615,074.42
二、离职后福利-设定提存计划		201,096.90	201,096.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	682,027.40	4,658,170.16	4,725,123.14	615,074.42

6.14.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	682,027.40	3,945,764.96	4,012,717.94	615,074.42
2、职工福利费		352,551.88	352,551.88	
3、社会保险费		126,512.42	126,512.42	
其中：医疗保险费		79,452.00	79,452.00	
工伤保险费		38,902.10	38,902.10	
生育保险费		8,158.32	8,158.32	
4、住房公积金		32,244.00	32,244.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	682,027.40	4,457,073.26	4,524,026.24	615,074.42

6.14.2 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		190,360.80	190,360.80	
2、失业保险费		10,736.10	10,736.10	
合计		201,096.90	201,096.90	

6.15 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	172,363.66	32,763.86
城市维护建设税	10,560.19	8,745.47
企业所得税		95,311.40
教育费附加	4,292.00	3,748.06

项目	期末余额	年初余额
地方教育费附加	3,017.20	2,498.71
城镇土地使用税		77,346.16
合计	190,233.05	220,413.66

6.16 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	29,388.42	10,000.00
合计	29,388.42	10,000.00

6.16.1 其他应付款

6.16.1.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
职工赔偿款	29,388.42	
借款		10,000.00
合计	29,388.42	10,000.00

6.16.1.2 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

6.17 政府补助

6.17.1 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2016 年丽水市外经贸稳增长专项资金		141,800.00		
丽水市科学技术局专利补助		20,000.00		
对外贸易稳增长奖励		438,300.00		
收到 2017 研发后补助		25,000.00		
收到 2016 省研发中心补助		100,000.00		
收到 2016 研发后补助		25,000.00		
退税收入		322,786.28		
合计	—	1,072,886.28		

6.18 股本

投资者	年初余额	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	
曾旭文	4,158,000.00						4,158,000.00
张华	3,555,000.00						3,555,000.00
黄永林	3,121,200.00						3,121,200.00
徐杰	2,916,000.00						2,916,000.00
孙勤胜	2,772,000.00						2,772,000.00

投资者	年初余额	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	
安信证券股份有限公司做市专用证券账户	1,010,000.00				35,000.00	35,000.00	1,045,000.00
张生林	640,800.00						640,800.00
彭亚欧					524,000.00	524,000.00	524,000.00
国联证券股份有限公司做市专用证券账户	495,000.00				28,000.00	28,000.00	523,000.00
张勇	518,000.00				3,000.00	3,000.00	521,000.00
曾章文	408,000.00						408,000.00
安信基金-兴业银行-新三板乘风2号资产管理计划	969,000.00				-591,000.00	-591,000.00	378,000.00
张益隆	252,000.00						252,000.00
张崇辉	151,200.00						151,200.00
张宇	99,000.00						99,000.00
蔡明明	99,000.00						99,000.00
郭婵	28,800.00						28,800.00
陈勇	5,000.00						5,000.00
孙小明	2,000.00						2,000.00
广州富益家具有限公司					1,000.00	1,000.00	1,000.00
股份总数	21,200,000.00						21,200,000.00

6.19 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,437,245.35			3,437,245.35
合计	3,437,245.35			3,437,245.35

6.20 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	519,713.12			519,713.12
合计	519,713.12			519,713.12

6.21 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	4,671,018.94	3,201,438.10
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	4,671,018.94	3,201,438.10
加：本期归属于母公司股东的净利润	-57,960.99	1,636,443.84
减：提取法定盈余公积		166,863.00

项目	本期	上年
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,613,057.95	4,671,018.94

6.22 营业收入和营业成本

6.22.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,859,588.78	14,252,926.04	19,140,244.36	13,617,390.71
其他业务	307.69			
合计	17,859,896.47	14,252,926.04	19,140,244.36	13,617,390.71

6.22.2 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电表箱	7,984,508.14	6,513,848.68	17,310,016.49	12,347,294.75
控制箱	9,875,080.64	7,739,077.36	1,750,998.80	1,270,095.96
其他			79,229.07	-
合计	17,859,588.78	14,252,926.04	19,140,244.36	13,617,390.71

6.22.3 主营业务（分地区）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内收入	7,984,508.14	6,513,848.68	6,541,225.32	4,773,207.95
境外收入	9,875,080.64	7,739,077.36	12,599,019.04	8,844,182.76
合计	17,859,588.78	14,252,926.04	19,140,244.36	13,617,390.71

6.22.4 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
福州盛科电器有限公司	3,746,812.65	20.98
PARCELMOBI,S.A.DE C.V.	3,239,884.94	18.14
Tytle Electrical Industries Ltd.(XJ)	3,143,992.26	17.60
人民电器集团浙江进出口有限公司	899,696.58	5.04
百纳（福州）进出口有限公司	737,741.03	4.13
合计	11,768,127.46	65.89

6.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	93,031.37	69,635.73
教育费附加	39,870.59	29,843.88
地方教育附加	26,580.40	19,895.93
印花税	3,731.50	4,619.14
土地、房产使用税	188,857.52	188,857.52
合计	352,071.38	312,852.20

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	546,740.32	761,751.32
职工薪酬	224,163.44	330,551.26
广告费和业务宣传费	108,709.42	15,982.91
展览费	92,844.80	145,256.00
装卸费	47,508.75	36,277.51
汽车费用	46,356.22	17,610.93
差旅费	22,836.97	101,364.16
邮话费	5,705.55	
折旧费	4,543.98	8,913.12
其他费用	13,462.07	3,174.25
合计	1,112,871.52	1,420,881.46

6.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	460,740.81	539,405.30
办公费	175,532.46	150,034.69
社保费	282,785.75	194,999.43
福利费	352,551.88	222,411.56
中介服务费	224,708.21	226,399.89
折旧费	73,342.70	80,031.20
业务招待费	83,924.16	31,095.97
差旅费	48,538.15	30,799.05
无形资产摊销	52,852.42	47,868.54
汽车费用	46,236.57	26,774.32
住房公积金	18,564.00	22,080.00
通讯费		12,858.21
税金		132.60
修理费	1,500.00	1,680.00

项目	本期发生额	上期发生额
污水费	28,744.15	14,744.95
水电费	7,456.59	11,351.88
职工教育经费	750.00	405.00
房租费		8,000.00
其他	83,139.89	5,896.23
合计	1,941,367.74	1,626,968.82

6.26 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	618,081.70	620,518.25
折旧费用	66,562.96	81,160.02
养老保险	42,029.83	
其他费用	32,450.00	60,248.42
公积金	13,680.00	
直接投入	3,880.34	79,331.19
合计	776,684.83	841,257.88

6.27 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	668,109.38	751,683.32
减：利息收入	1,612.22	2,266.83
汇兑损失	80,937.71	92,511.08
减：汇兑收益	103,982.36	3,830.86
手续费支出	6,342.36	5,215.90
其他		13,200.00
合计	649,794.87	856,512.61

6.28 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-119,511.30	-161,087.12
合计	-119,511.30	-161,087.12

6.29 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动有关的政府补助	1,072,886.28	924,300.00	1,072,886.28
合计	1,072,886.28	924,300.00	1,072,886.28

6.30 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	-26,207.74	-51,311.61
合计	-26,207.74	-51,311.61

6.31 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.31	6.47	0.31
合计	0.31	6.47	0.31

6.32 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	28.05		28.05
合计	28.05		28.05

6.33 所得税费用

6.33.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		219,316.75
递延所得税费用	3,106.62	23,973.77
合计	3,106.62	243,290.52

6.33.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-59,657.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,948.67
子公司适用不同税率的影响	800.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,254.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,106.62

6.34 现金流量表项目

6.34.1 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
政府补助	750,100.00	924,306.47

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,612.22	2,266.83
其他往来收入	248,959.04	29,723.99
合计	1,000,671.26	956,297.29

6.34.2 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
营业外支出中支出的现金	28.05	
费用付现	1,942,546.70	770,872.71
往来付现	529,570.31	261,828.51
合计	2,472,145.06	1,032,701.22

6.35 现金流量表补充资料

6.35.1 现金流量表补充资料

补充资料	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	-62,764.43	1,255,172.14
加：资产减值准备	-119,511.30	-161,087.12
固定资产折旧	1,019,996.75	940,547.32
无形资产摊销	52,852.42	47,868.54
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	685,403.46	844,194.40
投资损失	26,207.74	51,311.61
递延所得税资产减少	18,722.20	23,973.77
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,502,797.64	-11,900,747.28
经营性应收项目的减少	4,252,712.41	6,816,990.72
经营性应付项目的增加	594,180.69	1,051,346.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,965,002.30	-1,030,429.82
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	4,499,792.26	1,991,865.85

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	2,544,685.50	4,472,516.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,955,106.76	-2,480,650.28

6.35.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,499,792.26	1,991,865.85
其中：库存现金	195,761.78	105,451.24
可随时用于支付的银行存款	4,304,030.48	1,886,414.61
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,499,792.26	1,991,865.85

6.36 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	20,222,668.73	抵押借款
无形资产	3,982,209.64	抵押借款
合计	24,204,878.37	

注：截至 2018 年 6 月 30 日中国农业银行股份有限公司丽水开发区支行借款合计 2,300 万元，利率 6.2930%，以公司拥有的房屋建筑物及土地使用权作抵押，其中：房屋建筑物（丽房权证莲都区字第 21021063-21021069 号）账面原值 24,076,507.10 元，账面净值为 20,222,668.73 元；土地使用权（丽（开）国用（2015）第 5182 号），原值 4,657,555.00 元，账面价值 3,982,209.64 元。

6.37 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	580,176.77		3,838,797.59
其中：美元	580,176.77	6.6166	3,838,797.59
合计	580,176.77		

7、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
乐清市友联进出口有限公司	乐清市	乐清市	贸易进出口	70.00		控股合并

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
乐清市友联进出口有限公司	30.00	-5,037.74		177,783.43

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乐清市友联进出口有限公司	593,256.03	536.40	593,792.43	400.00		400.00

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乐清市友联进出口有限公司	637,767.50	536.40	638,303.90	28,900.00		28,900.00

(续表)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乐清市友联进出口有限公司		-16,792.45	-16,792.45	-331,489.05	182,457.25	-4,725.24	-4,725.24	-477,305.82

8.2 在合营企业或联营企业中的权益

8.2.1 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江博科智能设备有限公司	浙江丽水	浙江丽水	设备制造	25.00		权益法

8.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产		48,585.34
非流动资产		
资产合计		48,585.34
流动负债		3,975.37

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
非流动负债		
负债合计		3,975.37
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		44,609.97
按持股比例计算的净资产份额		11,152.49
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		26,207.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本期收到的来自联营企业的股利		

说明：根据浙江博科智能设备有限公司（以下简称博科公司）股东会决议，同意博科公司歇业，清算截止日为2018年6月3日，并于2018年7月10日办理工商注销手续。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的实际控制人

本企业的实际控制人为一致行动人曾旭文、徐杰、张华三人，其中曾旭文持股 19.61%，徐杰持股 13.75%，张华持股 16.77%，三人合计持股 50.13%。

本企业最终控制方是曾旭文、徐杰、张华三人。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“8.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

9.4 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
浙江友联电气有限公司	股东控制公司
乐清市汇达汽车维修有限公司	股东、董事黄永林控制公司
浙江博科智能设备有限公司	联营企业，持股 25%
徐杰	股东、董事长，持股比例 13.75%
曾旭文	股东、董事、总经理、董事会秘书，持股比例 19.61%
孙勤胜	股东，持股比例 13.08%
张华	股东、董事、副总经理、财务总监，持股比例 16.77%
黄永林	股东、董事，持股比例 14.72%
张益隆	股东
蔡明明	股东、董事
张宇	股东
郭婵	股东、监事
曾章文	股东
张生林	股东、监事
张勇	股东
张崇辉	股东
邓剑波	监事
黄联松	副总经理

9.5 关联方交易情况

9.5.1 关联担保情况

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐杰、曾旭文、张华、黄永林、张生林	30,000,000.00	2018年1月19日	2019年1月18日	否

10、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

11. 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

2018 年 5 月 10 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布的《浙江友泰电气股份有限公司关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的公告》（公告编号 2018-013）。

2018年7月3日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《浙江友泰电气股份有限公司2017年年度权益分派实施公告》（公告编号2018-019）。公司2017年年度权益分派除权除息日为2018年7月10日，此次权益分派的实施，公司注册资本由21,200,000元增加为24,380,000元。

13、其他重要事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项

14、公司财务报表重要项目注释

14.1 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收账款	8,464,713.62	14,219,316.38
合 计	8,464,713.62	14,219,316.38

14.1.1 应收账款

14.1.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,637,462.88	100.00	172,749.26	2.00	8,464,713.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,637,462.88	100.00	172,749.26	2.00	8,464,713.62

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,509,506.51	100.00	290,190.13	2.00	14,219,316.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,509,506.51	100.00	290,190.13	2.00	14,219,316.38

①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	8,637,462.88	172,749.26	2.00
合计	8,637,462.88	172,749.26	2.00

14.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-117,440.87元。

14.1.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
福州盛科电器有限公司	非关联方	2,623,114.29	1年以内	30.37	52,462.29
Tytle Electrical Industries Ltd.(XJ)	非关联方	2,243,622.45	1年以内	25.98	44,872.45
DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA VISTA DE MAR S.A.	非关联方	563,218.32	1年以内	6.52	11,264.37
PARCELMOBI,S.A.DE C.V.	非关联方	485,819.62	1年以内	5.62	9,716.39
乐清市广泰进出口有限公司	非关联方	478,307.00	1年以内	5.54	9,566.14
合计	—	6,394,081.68	—	74.03	127,881.64

14.2 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款		361,316.65
合计		361,316.65

14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计					

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	368,690.46	100.00	7,373.81	2.00	361,316.65
其中：账龄组合	368,690.46	100.00	7,373.81	2.00	361,316.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	368,690.46	100.00	7,373.81	2.00	361,316.65

②组合中，期末无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

14.2.2 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 7,373.81 元。

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	432,981.82		432,981.82	432,981.82		432,981.82
对联营、合营企业投资				26,207.74		26,207.74
合计	432,981.82		432,981.82	459,189.56		459,189.56

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
乐清市友联进出口有限公司	432,981.82			432,981.82		
合计	432,981.82			432,981.82		

14.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
浙江博科智能设备有限公司	26,207.74					
合计	26,207.74					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
联营企业					
浙江博科智能设备有 限公司			-26,207.74		
合计			-26,207.74		

14.4 营业收入、营业成本

14.4.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,859,588.78	14,252,926.04	18,957,787.11	13,453,933.45
其他业务	307.69			
合计	17,859,896.47	14,252,926.04	18,957,787.11	13,453,933.45

14.4.2 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
福州盛科电器有限公司	3,746,812.65	20.98
PARCELMOBI,S.A.DE C.V.	3,239,884.94	18.14
Tytle Electrical Industries Ltd.(XJ)	3,143,992.26	17.60
人民电器集团浙江进出口有限公司	899,696.58	5.04
百纳（福州）进出口有限公司	737,741.03	4.13
合计	11,768,127.46	65.89

14.5 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	-26,207.74	-51,311.61
合计	-26,207.74	-51,311.61

15、补充资料

15.1 本期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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,072,886.28	
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		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-27.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,072,858.54	
所得税影响额	160,928.78	
合计	911,929.76	

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.19	-0.003	-0.003
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.25	-0.046	-0.046

15.3 相关财务数据变动情况分析

15.3.1 资产负债表科目

1. 截至报告期末，货币资金为 4,499,792.26 元较年初增加 1,955,106.76 元，增长 76.83%，主要是公司加强应收账款的管理，增加应收账款内部控制制度，加快了应收账款的回款速度。

2. 截至报告期末，应收账款为 8,464,713.62 元，期初为 14,219,316.38 元，下降 40.47%，主要是公司加强了应收账款的管理，回款加快。

3. 截至报告期末，预付账款为 3,143,182.53 元较年初增加 1,725,540.72 元，增长 121.72% 的主要原因是公司主要原材料铁皮卷本年度价格波动较大，需预付货款订货。

4. 截至报告期末，其他流动资产为 0 元，期初其他流动资产 2,688.03 元为 2017 年期末待抵扣增值税。

5. 截至报告期末，长期股权投资为 0 元，为联营企业浙江博科智能设备有限公司投资额，博科智能设备有限公司清算截止日为 2018 年 6 月 3 日，并于 2018 年 7 月 10 日办理工商注销手续。

6. 截至报告期末，预收款项为 2,071,193.09 元，期初为 904,720.16 元，增加 1,166,472.93 元，增长 128.93%的主要是客户预先支付的货款。

7. 截至报告期末，其他应付款 29,388.42 元是收到社保赔付给职工的赔偿款。

15.3.2 利润表科目

1.截止报告期末，公司实现营业收入 17,859,896.47 元，同比下降 6.69%，主要是由外销收入下降所致。2018 年 1-6 月外销收入是 9,875,080.64 元，而上年同期境外收入是 12,599,019.04 元，下降 2,723,938.40 元，同比下降 21.62%。其中外销收入下降又是因为主要客户 Tytle Electrical Industries Ltd.(XJ)的销售收入下降，报告期内为 3,143,992.26 元，去年同期为 5,408,059.21 元，减少 2,264,066.95 元。

2.截至报告期末，公司营业成本本期为 14,252,926.04 元，去年同期为 13,617,390.71 元，增加 635,535.33 元，主要是因为原材料的成本和人工成本提高。

3. 截至报告期末，公司销售费用本期发生额 1,112,871.52 元，较上期发生额 1,420,881.46 元，同比减少 21.68%。主要原因是：营业收入下降，销售费用中运输费用下降。上年同期运输费为 761,751.32 元，本期运输费为 546,740.32 元，同比下降了 28.23%。

4. 截至报告期末，公司财务费用本期发生额 649,794.87 元，较上期发生额 856,512.61 元，同比下降 24.13%，主要原因是汇兑损益变动导致，因为公司以外销为主，随着汇率变动，汇兑损益随之变动，汇兑收益总额为 23,044.65 元，增加较大。

5. 截至报告期末，公司税金及附加为 352,071.38 元，与上年同期相比增加是本年度城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加增加所致。

6. 截至报告期末，公司管理费用本期金额为 1,941,367.74 元，上年同期为 1,626,968.82 元，增加 314,398.92 元。主要是管理费用中的社保费和福利费增加，社保费提高是因为 2018 年社保缴纳基数提高，福利费则是公司为提高员工生活水平，加大公司食堂和员工福利的投入。

7. 截至报告期末，公司研发费用为 776,684.83 元，较上年同期 841,257.88 元下降 7.68%，系 2018 年上半年研发费用中的直接投入和折旧费用较上年减少。

8.截止报告期末，公司资产减值损失为-119,511.30 元，较上年下降 25.81%，系报告期内，应收账款减少，应收账款坏账准备减少。

9 截至报告期末，公司其他收益是与企业日常活动有关的政府补助，本期是 1,072,886.28 元详见报表附注 6.17.1。

10.截止报告期末，公司投资收益为-26,207.74 元，系对联营企业为联营企业浙江博科智能设备有限公司清算截止日为 2018 年 6 月 3 日，并于 2018 年 7 月 10 日办理工商注销手续，按权益法核算的长期股权投资确认损失。

15.3.3 现金流量表科目

1. 支付其他与经营活动有关的现金本期数为 2,472,145.06 元，上年同期数为 1,032,701.22 元,增加 1,439,443.84 元，增长 139.39%。主要是因为报告期内履约保证金增加 51 万元和期间费用中的管理费用增加。

浙江友泰电气股份有限公司

2018 年 8 月 16 日