



太湖股份

NEEQ : 430460

苏州太湖电工新材料股份有限公司

( Suzhou Taihu Electric Advanced Material Co.,Ltd )



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

公司作为第一起草人起草了GB/T 22578.2-2017/IEC/TS62332.2-2014《电气绝缘系统(EIS)液体和固体组件的热评定 第2部分:简化试验》，该标准于2018年7月1日起实施。

公司作为第一起草人起草了GB/T 23642-2017/IEC/TS61934:2011《电气绝缘和系统瞬时上升和重复电压冲击条件下的局部放电(PD)电气测量》，该标准于2018年7月1日起实施。

T1168-H环保型改性环氧耐高温浸渍树脂经吴江区科技局认定为2017年度吴江区科学技术进步一等奖。

太湖牌绝缘材料经江苏省名牌战略推进会认定为“江苏省名牌产品”。

根据吴科【2018】80号文，公司被苏州市科技局认定为“苏州市企业重点实验室”。

公司承担的“大型风电/核电电机用高性能纳米复合绝缘材料研发及产业化”获得江苏省科技成果转化项目支持公示。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、太湖股份	指	苏州太湖电工新材料股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日
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、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
超凡电气	指	吴江超凡电气绝缘科技有限公司
太湖运输	指	吴江市太湖运输有限公司
苏州海博特	指	苏州海博特树脂科技有限公司
苏州兆塑	指	苏州兆塑工程塑料有限公司
欧邦科技	指	欧邦科技（苏州）有限公司
欣达投资	指	吴江市欣达投资有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司

## 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。

公司负责人施泉荣、主管会计工作负责人徐元兴及会计机构负责人（会计主管人员）吴明珠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	苏州太湖电工新材料股份有限公司董事会办公室
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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州太湖电工新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Taihu Electric Advanced Material Co.,Ltd
证券简称	太湖股份
证券代码	430460
法定代表人	施泉荣
办公地址	吴江市汾湖经济开发区北库工业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马俊锋
是否通过董秘资格考试	是
电话	051263240822
传真	051263240922
电子邮箱	majf@taihucn.com
公司网址	www.taihucn.com
联系地址及邮政编码	吴江市汾湖经济开发区北库工业园 215214
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	苏州太湖电工新材料股份有限公司董事会办公室

### 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	2000年9月21日
挂牌时间	2014年1月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2641 制造业-化学原料和化学制品制造业-涂料、油墨、颜料及类似产品制造-涂料制造
主要产品与服务项目	致力于为电机、变压器客户提供系统化的绝缘材料,产品涵盖绝缘漆、表面漆、柔软复合材料、云母制品、线圈制造(风电高压)、玻璃钢制品和层压制品七大类绝缘材料
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	82,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	施泉荣
实际控制人及其一致行动人	施泉荣、施文磊、徐晓风

#### 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	913205007222101652	否
注册地址	吴江市汾湖经济开发区北厍工业园	否
注册资本（元）	82,500,000	否

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	180,621,393.69	164,715,779.65	9.66%
毛利率	24.80%	28.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,598,776.49	20,624,580.24	4.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,236,137.90	19,750,406.53	-2.60%
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）	6.27%	6.33%	-
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）	5.59%	6.06%	-
基本每股收益	0.26	0.25	4.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	543,783,644.39	511,046,756.62	6.41%
负债总计	188,719,427.98	178,719,470.66	5.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	356,337,011.62	333,486,109.28	6.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.32	4.04	6.93%
资产负债率（母公司）	34.09%	33.69%	-
资产负债率（合并）	34.70%	34.97%	-
流动比率	2.08	2.17	-
利息保障倍数	15.63	14.51	-

### 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	14,267,277.42	30,713,673.97	-53.55%
应收账款周转率	0.82	0.81	-
存货周转率	1.95	2.81	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.41%	4.61%	-
营业收入增长率	9.66%	21.46%	-
净利润增长率	5.72%	12.61%	-

#### 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	82,500,000	82,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 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

本公司致力于为电机、变压器客户提供系统化的绝缘材料，产品全面涵盖绝缘漆、表面漆、柔软复合材料、云母制品、玻璃钢制品和层压制品等绝缘材料及风电、高压和高效节能电机线圈，公司产品广泛应用于风电、水电、火电、核电、航空航天、铁道牵引、军工、高压、变频电机、变压器等领域。公司拥有发明专利 40 项，与浙江大学、南京航空航天大学、东南大学、哈尔滨理工大学、中南民族大学等国内多所知名高校和科研院所开展了产、学、研联合研发合作，设有国家中小型电机及系统工程技术研究中心——绝缘材料/系统研发中心（太湖）、江苏省工程技术研究中心、国家级博士后科研工作站、江苏省企业技术中心、江苏省研究生工作站、苏州市重点实验室等；同时，公司被评为“高新技术企业”、“国家火炬计划重点高新技术企业”、“江苏省创新型企业”、“江苏省服务制造示范型企业”、“苏州市创新先锋企业”。公司通过直销开拓业务，收入来源是产品销售。

报告期内，公司不断完善生产、研发、销售模式，商业模式未发生变动。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司牢牢把握市场发展趋势，持续夯实和深化在绝缘新材料领域内产品和服务方面的核心竞争力，进一步巩固了公司行业地位，公司作为第一起草人起草了《电气绝缘系统(EIS)液体和固体组件的热评定 第 2 部分：简化试验》(GB/T 22578.2-2017/IEC/TS62332.2-2014)等 2 项国家标准，太湖品牌绝缘材料经江苏省名牌战略推进会认定为“江苏省名牌产品”，同时公司被苏州市科技局认定为“苏州市企业重点实验室”，所承担的“大型风电/核电电机用高性能纳米复合绝缘材料研发及产业化”获得江苏省科技成果转化项目支持公示，公司品牌形象和市场竞争能力大幅提升。2018 年公司作为非上市公众公司，要面对公众投资人的期待与监督，公司进一步加大人才培养和引进的力度，着力进行技术创新，提高产品质量和稳定性，优化产品结构，积极布局优化市场，进一步巩固和提升市场地位，完善公司组织结构，健全管理制度，提高公司整体管控水平，提升了公司整体经济运行成效。

报告期内，公司全年实现营业收入 180,621,393.69 元，较上年同期增加 15,905,614.04 元，增幅 9.66%；实现净利润 21,484,804.60 元，较上年同期增加 1,162,838.62 元，增幅 5.72%，毛利率 24.80%，相比去年同期 28.24%，减少了 3.44 个百分点；公司总资产为 543,783,644.39 元，较上年同期增长了 32,736,887.77 元，增幅 6.41%；净资产为 355,064,216.41 元，较上年同期增长了 22,736,930.45 元，增幅 6.84%，经营活动产生的现金流量净额 14,267,277.42 元，相比去年同期减少 16,444,396.55，减幅 53.55%。综上，公司具备持续经营的能力。

### 三、 风险与价值

#### 一、 原材料价格波动风险

绝缘材料产业链上游企业为石油化工，主要原材料为石油衍生产品等，原材料成本占主营业务成本比重较大，其市场价格与国际原油价格密切相关，且呈现一定的波动性；同时环保核查导致原材料供应紧缺，采购价格不断上涨。若下半年国际原油价格上升或者环保核查加强，会导致生产成本提高从而影响盈利。

应对措施：按照合同订单的金额配置原材料购货，同时控制库存，在保证生产的情况下，最小化原材料库存成本。同时密切关注国际石油相关产业动态，关注石油价格变动趋势。

## 二、 应收账款风险

公司的应收账款从 2017 年末的 212,633,119.89 元增长到了报告期末的 230,282,106.98 元,增长了 8.30%,占报告期末总资产的 42.35%。虽然其中账龄一年内的占 82.05%,并且其中多数为国企央企,与公司存在长期稳定的合作关系,还款能力与公司信誉都较好,但仍对企业的财务成本造成影响,并在未来仍可能存在一定的坏账风险。

应对措施:公司严格加强应收账款管理,选择优质客户,能够保证按照合同支付货款;同时公司在银行拥有良好的信誉,可以通过银行借款缓解短期资金压力。

## 三、 环境保护的风险

公司在生产过程中会产生少量废气、废水、固废等,随着整个社会环境保护意识的增强,国家环境保护力度不断加强,并可能在未来出台更为严格的环保标准,提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入,提高运营成本,可能会对公司盈利水平带来一定影响。

应对措施:公司始终注重环境保护工作,建立了完善的环保管理措施,近年来大力发展清洁生产,保证“三废”排放符合国家和地方环境质量和排放标准,减小环保标准提高对公司带来的影响。

## 四、 安全生产风险

公司部分产品和原材料属于危险品,存在一定的安全隐患,不排除今后因意外原因而导致安全事故发生,从而给公司生产经营带来影响。

应对措施:公司已严格按照国家安监消防要求做好一系列的安全防范和保护措施,并制定了详细的预警机制及控制机制,到目前为止未出现重大安全事故。此外,公司为财产和人员均购买了商业保险,以减小意外情况对公司经营带来的影响。

## 五、 核心技术人员流失风险

作为高新技术企业,拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化,对人才的争夺必将日趋激烈,本公司不断招贤纳士,并且在薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制,防范可能产生的人才队伍流失风险,规避对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响

应对措施:公司不断招贤纳士,并且在薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制,改善现有的工作环境,定期举办各种活动,加强沟通交流,坚持以人为本,努力培养员工对公司的认同感、归宿感和荣誉感。

## 六、 政策风险

公司为高新技术企业,享受所得税减免 10%的政策优惠,若未来国家政策变化,取消政策优惠,会对公司的经营利润产生影响。

应对措施:公司将持续重视研发对企业持续竞争能力的提升,提高产品的科技含量及附加值,提高公司的市场竞争能力和行业竞争地位,从而提高公司的盈利能力,以减少因税收优惠政策可能发生的变化给公司带来的不利影响。

## 四、 企业社会责任

公司在报告期内诚信经营、依法纳税,维护员工的合法权益,依法为每一位员工缴纳各项保险,诚心对待客户和供应商,支持地区经济发展,认真履行作为企业应该履行的社会责任,积极参与吴江区慈善基金会公益事业等慈善活动。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	864,000.00	432,000.00

#### (二) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了关于避免同业竞争的承诺。

公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了关于规范关联交易的承诺。

报告期内，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均严格履行已披露承诺。

(三) 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
货币资金	冻结	3,592,860.72	0.66%	票据保证金
房屋及建筑物	抵押	56,216,682.59	10.34%	为公司银行贷款提供抵押
土地使用权	抵押	32,689,166.75	6.01%	为公司银行贷款提供抵押
总计	-	92,498,710.06	17.01%	-

## 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	57,391,829	69.57%	0	57,391,829	69.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,308,492	42.80%	0	35,308,492	42.80%	
	董事、监事、高管	23,208,169	28.13%	0	23,208,169	28.13%	
	核心员工	0	0	0	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	25,108,171	30.43%	0	25,108,171	30.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,108,171	30.43%	0	25,108,171	30.43%	
	董事、监事、高管	25,108,171	30.43%	0	25,108,171	30.43%	
	核心员工			0	0	0	
总股本		82,500,000	-	0	82,500,000	-	
普通股股东人数							30

#### (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	施泉荣	36,216,018	0	36,216,018	43.90%	19,058,009	17,158,009
2	徐晓风	12,100,323	0	12,100,323	14.67%	0	12,100,323
3	施文磊	12,100,322	0	12,100,322	14.67%	6,050,162	6,050,160
4	吴江市欣达投资有限公司	5,445,145	0	5,445,145	6.60%	0	5,445,145
5	广州罗尔晶华股权投资合伙企业（有限合伙）	4,839,129	0	4,839,129	5.87%	0	4,839,129
合计		70,700,937	0	70,700,937	85.71%	25,108,171	45,592,766

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

施泉荣持有公司 43.90%的股份。施文磊系施泉荣之子，持有公司 14.67%的股份；徐晓风系施泉荣的女婿，持有公司 14.67%的股份；欣达投资持有公司 6.60%的股份，系施泉荣控股的公司。施泉荣、施文磊、徐晓风系公司共同实际控制人。

除上述股东存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为施泉荣，直接持有公司 43.90%的股份，并通过欣达投资实际控制公司的权益比例为 6.60%。

施泉荣，男，1947 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，经济师。

1971 年至 1980 年任吴江北库沈家港村会计；1981 年至 1982 年 3 月任吴江北库沈家港村合作社社长；1982 年 3 月至 1993 年 3 月任吴江北库沈家港村村支部书记；1993 年 5 月至 2000 年 8 月任吴江市太湖电工材料厂厂长；2000 年 9 月至 2009 年 12 月任太湖绝缘材料厂长；2009 年 12 月至 2013 年 1 月任吴江市太湖绝缘材料有限公司执行董事；2013 年 1 月至今任太湖股份董事长。

报告期内，控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为施泉荣、施文磊和徐晓风三人，其中，施泉荣持有公司 43.90%的股份，并通过欣达投资控制公司的权益比例为 6.60%；施文磊持有公司 14.67%的股份，系施泉荣之子；徐晓风持有公司 14.67%的股份，系施泉荣之女婿。综上，三名共同实际控制人控制的权益比例为 79.84%。

1. 施泉荣，男，1947 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，经济师。

1971 年至 1980 年任吴江北库沈家港村会计；1981 年至 1982 年 3 月任吴江北库沈家港村合作社社长；1982 年 3 月至 1993 年 3 月任吴江北库沈家港村村支部书记；1993 年 5 月至 2000 年 8 月任吴江市太湖电工材料厂厂长；2000 年 9 月至 2009 年 12 月任太湖绝缘材料厂长；2009 年 12 月至 2013 年 1 月任吴江市太湖绝缘材料有限公司执行董事；2013 年 1 月至今任太湖股份董事长。

2. 施文磊，男，1972 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级经济师。

2009 年至 2012 年 7 月就读于北京大学光华管理学院取得 EMBA 管理硕士学位。1992 年 8 月至 2003 年 12 月任吴江供电公司助理工程师，从事用电管理工作。2004 年 1 月至 2009 年 12 月任太湖绝缘材料经理；2009 年 12 月至 2013 年 1 月，于太湖有限担任总经理一职；2013 年 1 月至今任太湖股份总经理。

3. 徐晓风，男，1970 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

1990 年至 2000 年在吴江市北库水利站担任技术员；2000 年至今在吴江市太湖电工新材料股份有限公司（含前身）历任副总经理、生产总监；2008 年至 2010 年在西北工业大学化学高分子专业学习。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
施泉荣	董事长	男	1947-05-08	大专	2016.2.4-2019.2.3	是
施文磊	副董事长、 总经理	男	1972-09-01	硕士	2016.2.4-2019.2.3	是
陈伟华	董事	男	1954-10-10	硕士	2016.2.4-2019.2.3	否
秦强	董事	男	1963-7-26	博士	2016.2.4-2019.2.3	否
金章罗	独立董事	男	1950-8-22	大专	2016.2.4-2019.2.3	是
朱锦标	独立董事	男	1973-10-10	本科	2016.2.4-2019.2.3	是
任兵	监事会主席	男	1977-10-15	大专	2016.2.4-2019.2.3	是
费伟	监事	男	1961-1-18	博士	2016.2.4-2019.2.3	否
王昌华	职工监事	男	1974-5-26	大专	2016.2.4-2019.2.3	是
李新忠	副总经理	男	1968-6-22	大专	2016.2.4-2019.2.3	是
钱建峰	副总经理	男	1979-10-26	大专	2016.2.4-2019.2.3	是
徐元兴	财务总监	男	1951-2-24	大专	2016.2.4-2019.2.3	是
马俊锋	董事会秘书	男	1984-7-19	本科	2016.2.4-2019.2.3	是
董事会人数:						6
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、实际控制人间关系:

董事长施泉荣与总经理施文磊系父子关系，董事长施泉荣与副总经理李新忠系姑丈内侄关系，其他董事、监事、高级管理人员不存在相互关系。

#### (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
施泉荣	董事长	36,216,018	0	36,216,018	43.90%	0
施文磊	副董事长、 总经理	12,100,322	0	12,100,322	14.67%	0
合计	-	48,316,340	0	48,316,340	58.57%	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	55	52
生产人员	170	175
销售人员	19	18
技术人员	66	68
财务人员	12	12
员工总计	322	325

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	9	9
硕士	5	6
本科	75	78
专科	110	118
专科以下	123	114
员工总计	322	325

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动情况

报告期内公司核心人员没有发生变动。由于业务增长，一方面对内部流程进行了梳理，同时也对部分岗位进行了调整以提高岗位效力；另一方面公司通过多种渠道如国内高校招聘、现场招聘、网络招聘、内部推荐等方式吸纳优秀的员工。

##### 2、培训计划

公司重视员工培训，包括安全培训、技能培训、法规培训等，通过人力资源部门设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，同时进行安全培训，使其了解安全生产的各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训内容包括技能培训、定期安全培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。包括：

对新员工进行企业一系列入职培训；组织国内高校教授、知名企业高级工程师进行专业培训；针对项目施工管理过程中存在的技术难题，对项目各工艺负责人员进行专业培训与指导；组织车间工人进行安全

生产、生产技能的培训；公司 ISO9000 管理体系培训。

### 3、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、岗位津贴等，根据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规和规范性文件，与每位员工签订《劳动合同书》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。员工的整体薪酬水平随着企业业绩的提升而提升，建立奖惩分明的奖惩制度，建立公平、公开、公正的绩效考核体系，激励员工工作积极性。

### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，公司没有需承担费用的离退休职工人数。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
夏智峰	研发中心主任	0
吴斌	研发中心副主任	0

### 核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员未发生变动。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	44,525,361.82	55,036,237.16
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	252,383,045.24	251,992,034.94
预付款项	五、3	7,196,145.04	4,044,892.84
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	1,257,930.72	594,740.24
买入返售金融资产			
存货	五、5	79,520,518.31	59,934,009.70
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	4,875,872.14	12,609,893.20
<b>流动资产合计</b>		<b>389,758,873.27</b>	<b>384,211,808.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	76,852,146.68	77,470,806.96
在建工程	五、8	14,891,350.43	5,250,779.40
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、9	53,588,294.36	33,938,223.50
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、10	2,729,082.97	2,641,624.13
其他非流动资产	五、11	5,963,896.68	7,533,514.55
<b>非流动资产合计</b>		<b>154,024,771.12</b>	<b>126,834,948.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>543,783,644.39</b>	<b>511,046,756.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	89,678,900.00	91,858,900.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、13	86,405,777.54	77,472,261.04
预收款项	五、14	1,824,023.25	1,322,006.89
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、15	2,541,960.92	2,131,750.46
应交税费	五、16	4,290,160.74	3,262,712.44
其他应付款	五、17	2,745,805.63	1,415,388.26
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>187,486,628.08</b>	<b>177,463,019.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	五、10	1,232,799.90	1,256,451.57
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,232,799.90</b>	<b>1,256,451.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>188,719,427.98</b>	<b>178,719,470.66</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、18	82,500,000.00	82,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、19	92,344,342.55	92,344,342.55
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备	五、20	6,729,957.64	5,477,831.79
盈余公积	五、21	17,864,499.73	17,864,499.73
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、22	156,898,211.70	135,299,435.21
归属于母公司所有者权益合计		356,337,011.62	333,486,109.28
少数股东权益		-1,272,795.21	-1,158,823.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>355,064,216.41</b>	<b>332,327,285.96</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>543,783,644.39</b>	<b>511,046,756.62</b>

法定代表人：施泉荣

主管会计工作负责人：徐元兴

会计机构负责人：吴明珠

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,827,472.55	45,075,280.00
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		0	0
应收票据及应收账款	十三、1	243,147,600.70	240,743,222.55
预付款项		1,085,950.35	1,990,471.92
其他应收款	十三、2	58,716,164.35	19,261,989.78
存货		71,392,921.92	51,608,298.08
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		1,797,360.92	10,204,483.65
<b>流动资产合计</b>		<b>411,967,470.79</b>	<b>368,883,745.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、3	72,783,016.73	72,783,016.73
投资性房地产		0	0
固定资产		50,267,392.22	50,573,978.01
在建工程		105,000.00	105,000.00
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		6,031,876.38	6,129,380.70
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		2,536,973.98	2,492,319.15
其他非流动资产		721,804.00	5,329,804.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>132,446,063.31</b>	<b>137,413,498.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>544,413,534.10</b>	<b>506,297,244.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		89,678,900.00	91,858,900.00
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		0	0
应付票据及应付账款		82,412,434.81	71,283,371.65
预收款项		1,794,023.25	1,260,006.89
应付职工薪酬		2,278,748.37	1,841,303.58

应交税费		4,153,368.52	3,040,551.75
其他应付款		5,278,918.79	1,270,634.42
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>185,596,393.74</b>	<b>170,554,768.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>185,596,393.74</b>	<b>170,554,768.29</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		82,500,000.00	82,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		87,530,505.01	87,530,505.01
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		6,682,251.27	5,441,973.93
盈余公积		17,864,499.73	17,864,499.73
一般风险准备		0	0
未分配利润		164,239,884.35	142,405,497.61
<b>所有者权益合计</b>		<b>358,817,140.36</b>	<b>335,742,476.28</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>544,413,534.10</b>	<b>506,297,244.57</b>

法定代表人：施泉荣

主管会计工作负责人：徐元兴

会计机构负责人：吴明珠

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>180,621,393.69</b>	<b>164,715,779.65</b>
其中：营业收入	五、23	180,621,393.69	164,715,779.65
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		<b>158,593,683.23</b>	<b>141,605,284.00</b>
其中：营业成本	五、23	135,821,543.44	118,206,680.52
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、24	1,019,256.49	1,269,434.78
销售费用	五、25	5,952,921.78	5,855,943.24
管理费用	五、26	7,697,998.38	7,428,556.33
研发费用	五、27	5,840,799.73	6,388,930.83
财务费用	五、28	1,735,697.03	1,362,875.17
资产减值损失	五、29	525,466.38	1,092,863.13
加：其他收益		0	749,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）		405,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-48,694.91	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,384,015.55</b>	<b>23,859,995.65</b>
加：营业外收入	五、31	2,956,008.00	215,206.21
减：营业外支出	五、32	101,153.00	5,600.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,238,870.55</b>	<b>24,069,601.86</b>
减：所得税费用	五、33	3,754,065.95	3,747,635.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,484,804.60</b>	<b>20,321,965.98</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		21,484,804.60	20,321,965.98
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-113,971.89	-302,614.26
2.归属于母公司所有者的净利润		21,598,776.49	20,624,580.24

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		<b>21,484,804.60</b>	<b>20,321,965.98</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,598,776.49	20,624,580.24
归属于少数股东的综合收益总额		-113,971.89	-302,614.26
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.26	0.25
（二）稀释每股收益		0.26	0.25

法定代表人：施泉荣

主管会计工作负责人：徐元兴

会计机构负责人：吴明珠

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	170,132,949.30	157,569,255.38
减：营业成本	十三、4	127,181,117.44	110,857,005.38
税金及附加		831,235.65	1,062,309.31
销售费用		5,755,407.63	5,765,750.29
管理费用		6,020,328.34	5,553,580.81
研发费用		5,840,799.73	6,388,930.83
财务费用		1,765,506.51	1,334,185.80
其中：利息费用		1,850,719.53	1,442,532.78
利息收入		102,699.33	122,084.67
资产减值损失		321,411.74	1,069,730.83
加：其他收益		0	749,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、五	405,000.00	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-43,071.53	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,779,070.73</b>	<b>26,287,262.13</b>
加：营业外收入		2,956,008.00	135,324.21
减：营业外支出		100,100.00	1,450.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,634,978.73</b>	<b>26,421,136.34</b>
减：所得税费用		3,800,591.99	3,778,142.77
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,834,386.74</b>	<b>22,642,993.57</b>
（一）持续经营净利润		21,834,386.74	22,642,993.57
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>21,834,386.74</b>	<b>22,642,993.57</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：施泉荣

主管会计工作负责人：徐元兴

会计机构负责人：吴明珠

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,998,612.36	203,377,896.77
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还	五、34	114,663.56	375,372.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	2,956,008.00	1,527,206.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>145,069,283.92</b>	<b>205,280,475.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		94,826,759.20	136,973,391.03
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		14,141,026.42	13,439,138.81
支付的各项税费		9,012,687.93	12,718,356.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	12,821,532.95	11,435,914.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>130,802,006.50</b>	<b>174,566,801.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,267,277.42</b>	<b>30,713,673.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,300,000.00	0
取得投资收益收到的现金		405,000.00	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,766.99	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五、34	4,733,607.76	149,580.55
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,470,374.75</b>	<b>149,580.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,243,092.44	1,750,958.05
投资支付的现金		0	10,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>36,243,092.44</b>	<b>11,750,958.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,772,717.69</b>	<b>-11,601,377.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		77,600,000.00	41,980,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	2,292,860.63	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>79,892,860.63</b>	<b>41,980,000.00</b>
偿还债务支付的现金		79,780,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,849,186.02	1,452,115.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	3,592,860.72	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>85,222,046.74</b>	<b>38,452,115.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,329,186.11</b>	<b>3,527,884.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>23,750.95</b>	<b>-28,164.73</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-11,810,875.43</b>	<b>22,612,016.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额		52,743,376.53	33,851,064.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>40,932,501.10</b>	<b>56,463,080.95</b>

法定代表人：施泉荣

主管会计工作负责人：徐元兴

会计机构负责人：吴明珠

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		125,960,512.81	194,306,304.68
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		2,956,008.00	1,447,324.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>128,916,520.81</b>	<b>195,753,628.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		79,109,629.00	128,708,818.24
支付给职工以及为职工支付的现金		12,214,139.22	11,759,013.78
支付的各项税费		8,542,000.99	12,152,000.15
支付其他与经营活动有关的现金		46,610,634.04	16,746,286.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>146,476,403.25</b>	<b>169,366,119.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,559,882.44</b>	<b>26,387,509.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	0
取得投资收益收到的现金		405,000.00	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		4,710,699.33	122,084.67
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,124,699.33</b>	<b>122,084.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,783,627.66	1,426,485.80
投资支付的现金		0	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,783,627.66</b>	<b>11,426,485.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,341,071.67</b>	<b>-11,304,401.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		77,600,000.00	41,980,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		2,292,860.63	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>79,892,860.63</b>	<b>41,980,000.00</b>
偿还债务支付的现金		79,780,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,849,034.73	1,452,115.08
支付其他与筹资活动有关的现金		3,592,860.72	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>85,221,895.45</b>	<b>38,452,115.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,329,034.82</b>	<b>3,527,884.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>38.05</b>	<b>-940.70</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-10,547,807.54</b>	<b>18,610,052.86</b>

加：期初现金及现金等价物余额		42,782,419.37	26,812,519.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>32,234,611.83</b>	<b>45,422,572.01</b>

法定代表人：施泉荣

主管会计工作负责人：徐元兴

会计机构负责人：吴明珠

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 报表项目注释

# 苏州太湖电工新材料股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

苏州太湖电工新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由吴江市太湖绝缘材料有限公司整体变更设立的股份有限公司，并在苏州市工商行政管理局注册，取得 320584000005304 号企业法人营业执照，注册资本人民币 8,250 万元。公司的经营地址：吴江市汾湖经济开发区北厍工业园。法定代表人：施泉荣。

本公司前身吴江市太湖绝缘材料有限公司原为吴江市太湖绝缘材料厂，系吴江市北厍镇集体资产经营公司（以下简称“集体资产经营公司”）根据吴江市计划委员会于 2000 年 09 月 08 日下发的吴计综[2000]54 号文件批准，以货币方式出资设立的集体福利企业，设立时的注册资金为人民币 100 万元。

2009 年 9 月，经江苏吴江汾湖经济开发区管理委员会下发《关于同意吴江市太湖绝缘材料厂转制申请的批复》（吴汾开发[2009]88 号）文件批准，集体资产经营公司与施泉荣签订《净资产转让合同》，集体资产经营公司将本公司 100%股权转让给施泉荣，公司由集体企业转制为有限公司，注册资本变更为人民币 3,800 万元，其中：施泉荣出资 2,280 万元，出资比例 60%；施文磊出资 760 万元，出资比例 20%；徐晓风出资 760 万元，出资比例 20%，并于 2010 年 02 月 24 日取得了吴江工商局换发的注册号为 320584000005304 的《企业法人营业执照》。

2010 年 8 月，经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 2,200 万元，增资后注册资本变更为人民币 6,000 万元，其中：施泉荣出资 3,600 万元，出资比例 60%；施文磊出资 1,200 万元，出资比例 20%；徐晓风出资 1,200 万元，出资比例 20%。

2012年8月，施泉荣与吴江市欣达投资有限公司签订《股权转让协议》，施泉荣将其持有本公司7.50%股权计450万元出资额转让给吴江市欣达投资有限公司。本次股权转让后，施泉荣出资3,150万元，出资比例52.50%；施文磊出资1,200万元，出资比例20%；徐晓风出资1,200万元，出资比例20%；吴江市欣达投资有限公司出资450.00万元，出资比例7.50%。

2012年8月，经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币818万元，由姜绪荣等新股东以货币资金增资，增资后公司注册资本变更为人民币6,818万元。本次增资后，施泉荣出资3,150万元，出资比例46.20%；施文磊出资1,200万元，出资比例17.60%；徐晓风出资1,200万元，出资比例17.60%；吴江市欣达投资有限公司出资450万元，出资比例6.60%；姜绪荣出资339万元，出资比例4.97%；苏州高新润智创业投资企业（有限合伙）出资339万元，出资比例4.97%；上海任华机电有限公司出资100万元，出资比例1.47%；上海蔚敏投资合伙企业（普通合伙）出资40万元，出资比例0.59%。

2012年11月，施文磊、徐晓风分别与广州罗尔晶华股权投资基金企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，施文磊、徐晓风分别将持有本公司2.93%股权计200万元出资额转让给广州罗尔晶华股权投资基金企业（有限合伙）。本次股权转让后，施泉荣出资3,150万元，出资比例46.20%；施文磊出资1,000万元，出资比例14.67%；徐晓风出资1,000万元，出资比例14.67%；吴江市欣达投资有限公司出资450万元，出资比例6.60%；广州罗尔晶华股权投资基金企业（有限合伙）出资400万元，出资比例5.86%；姜绪荣出资339万元，出资比例4.97%；苏州高新润智创业投资企业（有限合伙）出资339万元，出资比例4.97%；上海任华机电有限公司出资100万元，出资比例1.47%；上海蔚敏投资合伙企业（普通合伙）出资40万元，出资比例0.59%。

2012年12月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司整体变更为股份有限公司，以截止2012年11月30日经审计后的净资产170,030,505.01元按2.2671:1比例折合股本7,500万股，每股面值1元，注册资本为人民币7,500万元，变更后施泉荣出资34,650,926元，出资比例46.20%；施文磊出资11,000,293元，出资比例14.67%；徐晓风出资11,000,293元，出资比例14.67%；吴江市欣达投资有限公司出资4,950,132元，出资比例6.60%；广州罗尔晶华股权投资基金企业（有限合伙）出资4,400,117元，出资比例5.86%；姜绪荣出资3,729,099元，出资比例4.97%；苏州高新润智创业投资企业（有限

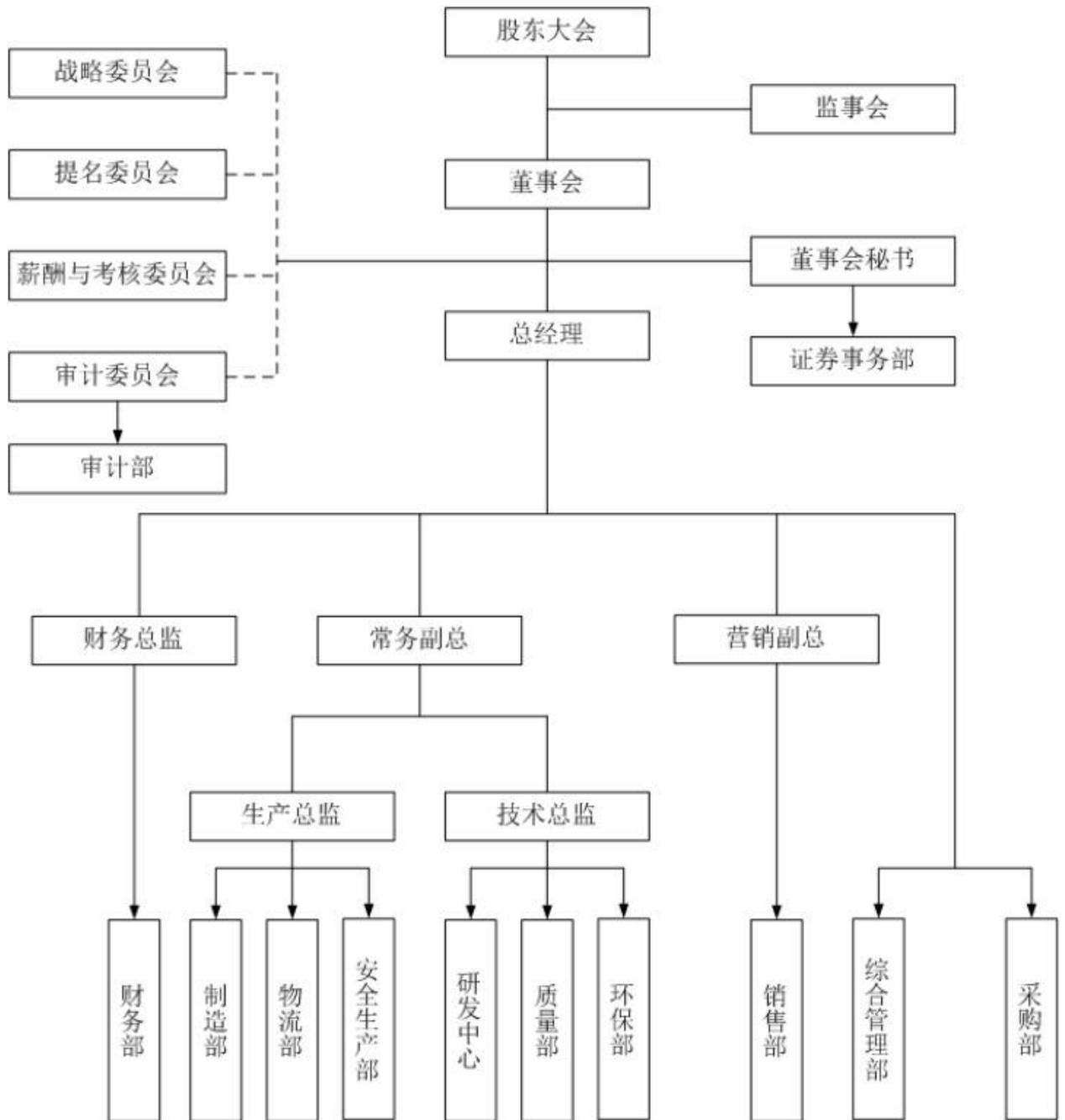
合伙) 出资 3,729,099 元, 出资比例 4.97%; 上海任华机电有限公司出资 1,100,029 元, 出资比例 1.47%; 上海蔚敏投资合伙企业(普通合伙) 出资 440,012 元, 出资比例 0.59%。

本公司于 2014 年 1 月取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意苏州太湖电工新材料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(股转系统函[2014]62 号)。本公司股票于 2014 年 1 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称: 太湖股份, 证券代码: 430460, 注册资本为 7,500 万元。

2014 年 4 月, 根据公司 2013 年度股东大会决议和修改后的章程规定, 以 2013 年末总股本 7,500 万为基数, 以资本公积转增股本, 每 10 股转增 1 股, 合计转增股本 750 万股, 转增后的股本为 8,250 万股, 注册资本为人民币 8,250 万元。

公司经营范围: 许可经营范围为丙烯酸清漆、硝基绝缘漆、凡立水、互感器环氧酯磁漆、丙烯酸磁漆、丙烯酸烘漆、有机硅耐高温漆、环氧绝缘烘漆、环氧绝缘漆、环氧磁漆、环氧富锌底漆、氨基静电清烘漆、氨基醇酸绝缘漆、酚醛绝缘漆、聚酯树脂绝缘漆、醇酸绝缘漆、醇酸烘漆生产, 本公司自产产品销售; 绝缘带、五金配件、木包装箱、柔软复合材料、云母制品、玻璃钢制品、电机、电器、线圈、改性增强塑料粒子生产销售; 绝缘材料研发、销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(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)

公司组织结构图如下:



财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 15 日决议批准报出。

## 2、合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	吴江超凡电气绝缘科技有限公司	超凡电气	100	—

2	吴江市太湖运输有限公司	太湖运输	100	—
3	苏州海博特树脂科技有限公司	苏州海博特	100	—
4	苏州兆塑工程塑料有限公司	苏州兆塑	75	—
5	欧邦科技（苏州）有限公司	欧邦科技	100	—

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一个日历年度。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6.合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(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),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则

的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### （5）特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购

买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.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，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务

报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上

新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

### 8. 外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

#### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

#### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

#### ① 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，所有者权益项

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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### 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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时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但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照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。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，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。处置持有至到期投资时，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。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳

务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司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照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，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计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原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，计入投资收益。

### （2）金融负债的分类

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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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。

### （3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售

金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### （4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

#### ③继续确认所转移的金融资产

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，应当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。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### （6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本发生较大幅度下降，或者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，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

## **10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法**

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### **(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：本公司将 100 万元以上应收账款和其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### **(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄组合	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	20%	20%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

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

售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （5）周转材料的摊销方法

在领用时采用一次摊销法摊销。

## 12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业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投资成本：

A.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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资,按取得的股权的公允价值作为初始投资成本,初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资,追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资,一般会计处理为:

本公司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初始投资成本;长期股权投资的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。

本公司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;本公司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;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。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可辨认净资产的公允价值为基础,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,应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等。本公司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享有的比例计算归属于本公

司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### 13. 固定资产

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年的有形资产。

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	净残值率 (%)	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5	20-40 年	2.38—4.75
机械设备	5	10-15 年	6.33—9.50
运输设备	5	5-8 年	11.88—19.00
电子设备及其他	5	5-8 年	11.88—19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 14. 在建工程

### （1）在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （2） 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 15. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，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计算确定。

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权、商标权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### （3） 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （4） 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 17. 长期资产减值

### （1） 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长

期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （2）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

## （3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## （4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不

利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### （5）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

### 18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

### 19. 职工薪酬

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

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

## ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金融

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。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司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。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本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：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

## 20. 预计负债

- （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

- （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账

面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

### (2) 本公司收入确认的具体原则

国内销售以产品已经发出并取得对方客户单位验收确认作为风险报酬的转移时点，开具发票并确认销售收入；国外销售以产品发运后，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点，开具发票并确认销售收入。

### (3) 提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，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，按照他人使用本企业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。

## 22. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）政府补助的会计处理

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。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司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；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行

会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金拨付给贷款银行，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **23. 递延所得税资产、递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

在资产负债表日，本公司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，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 24. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与

确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 25. 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本期公司未发生会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本期公司未发生会计估计变更。

## 四、税项

### 1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务的销售额	17%、16%、11%*、10%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

\*注：自 2018 年 5 月 1 日起，本公司适用的增值税税率为 16%。本公司子公司太湖运输适用的增值税税率为 10%。

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
超凡电气、太湖运输、苏州海博特、	20%

### 2. 税收优惠

2017 年 11 月 17 日，本公司取得江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局以及江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业认定证书，证书编号为 GR201732001915，有效期三年，按照有关规定，本公司自 2017 年度、2018 年度、2019 年度享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按 15% 税率计缴。

本公司子公司超凡电气、苏州海博特、太湖运输符合财政部、国家税务总局发布的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2017]43 号中对小型微利企业的认定，具体为对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	74,507.37	78,256.60
银行存款	40,857,993.73	52,665,119.93
其他货币资金	3,592,860.72	2,292,860.63
合计	44,525,361.82	55,036,237.16

货币资金期末余额中票据保证金金额为 2,800,000.00 元，保函保证金金额为 792,860.72 元。除此之外，货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2.应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	22,100,938.26	39,358,915.05
应收账款	230,282,106.98	212,633,119.89
合计	252,383,045.24	251,992,034.94

### (1) 应收票据按类别列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,197,736.65	13,890,617.59
商业承兑汇票	13,903,201.61	25,468,297.46
合计	22,100,938.26	39,358,915.05

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	81,495,486.95	
商业承兑汇票	0	7,622,216.80
合计	81,495,486.95	7,622,216.80

(3) 应收票据期末余额较本期期初余额减少 43.85%，主要原因是本期公司减少了票据结算，期末票据背书转让较多所致。

## (4)应收账款

### ①应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	247,251,893.76	100.00	16,969,786.78	6.86	230,282,106.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	247,251,893.76	100.00	16,969,786.78	6.86	230,282,106.98

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	229,113,730.09	100.00	16,480,610.20	7.19	212,633,119.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	229,113,730.09	100.00	16,480,610.20	7.19	212,633,119.89

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	202,871,704.50	10,143,585.22	5.00
1至2年	34,836,343.83	3,483,634.38	10.00
2至3年	5,695,450.48	1,139,090.10	20.00
3至4年	3,040,282.97	1,520,141.49	50.00
4至5年	623,881.97	499,105.58	80.00
5年以上	184,230.01	184,230.01	100.00
合计	247,251,893.76	16,969,786.78	6.86

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 489,176.58 元，无收回或转回的情况。

(6) 本期无实际核销的应收账款。

(7) 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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡航天万源新大力电机有限公司	33,598,141.00	13.59	2,777,534.60
东方电气集团东方电机有限公司中型电机分公司	24,813,607.21	10.04	1,240,680.36
上海 ABB 电机有限公司	18,201,701.35	7.36	910,085.07
西安中车永电捷力风能有限公司	11,711,464.31	4.74	775,782.72
南阳防爆集团重型电机有限公司	5,719,927.49	2.31	285,996.37

合计	94,044,841.36	38.04	5,990,079.12
----	---------------	-------	--------------

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,730,446.19	93.53	3,585,043.99	88.63
1 至 2 年	133,333.44	1.85	417,307.40	10.32
2 至 3 年	306,558.41	4.26	1,300.30	0.03
3 年以上	25,807.00	0.36	41,241.15	1.02
合计	7,196,145.04	100.00	4,044,892.84	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	金额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
香港诞旦实业有限公司	798,004.23	11.09
仲博科技股份有限公司	780,830.27	10.85
精博顾问有限公司	720,337.66	10.01
上海诞旦实业有限公司	694,900.00	9.66
祺泰国际有限公司	615,672.15	8.56
合计	3,609,744.31	50.17

### 4. 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,328,974.75	100.00	71,044.03	5.35	1,257,930.72	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	1,328,974.75	100.00	71,044.03	5.35	1,257,930.72	

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	629,494.47	100.00	34,754.23	5.52	594,740.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	629,494.47	100.00	34,754.23	5.52	594,740.24

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	1,293,729.05	64,686.46	5.00
1 至 2 年	30,915.70	3,091.57	10.00
2 至 3 年	330.00	66.00	20.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	4,000.00	3,200.00	80.00
合计	1,328,974.75	71,044.03	5.35

(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	620,564.47	31,028.23	5.00
1 至 2 年	4,600.00	460.00	10.00
2 至 3 年	330.00	66.00	20.00
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	4,000.00	3,200.00	80.00
合计	629,494.47	34,754.23	5.52

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 36,289.80 元。

(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	期初账面余额
------	--------	--------

保证金、备用金	737,300.77	457,329.70
其他往来	591,673.98	172,164.77
合计	1,328,974.75	629,494.47

(4) 按欠款方归集的期末余额主要单位的其他应收款情况

单位名称	款项内容	金额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
湘潭电机股份有限公司	保证金	336,000.00	1年以内	25.28	16,800.00
吴江海关	保证金	333,800.77	1年以内	25.12	16,690.04
丹阳四达化工有限公司	保证金	21,000.00	1年以内	1.58	1,050.00
代扣职工住房公积金	代扣款	70,506.40	1年以内	5.31	3,525.32
代扣职工社保	代扣款	58,740.00	1年以内	4.42	2,937.00
合计		820,047.17		61.71	41,002.36

## 5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,171,965.95		53,171,965.95
在产品	7,808,723.37		7,808,723.37
库存商品	18,732,482.15	192,653.16	18,539,828.99
合计	79,713,171.47	192,653.16	79,520,518.31

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,867,812.33	—	35,867,812.33
在产品	3,508,047.04	—	3,508,047.04
库存商品	20,750,803.49	192,653.16	20,558,150.33
合计	60,126,662.86	192,653.16	59,934,009.70

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	—	—	—	—	—	—
库存商品	192,653.16	—	—	—	—	192,653.16
合计	192,653.16	—	—	—	—	192,653.16

(3) 存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税金后的金额确定。

## 6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		10,300,000.00
待认证增值税进项税	2,184,261.22	448,586.69
待抵扣增值税进项税	2,691,610.92	1,861,306.51
合计	4,875,872.14	12,609,893.20

其他流动资产期末余额较期初余额减少 61.33%，主要原因是上期公司购买一年期保本浮动收益型银行理财产品于本期到期所致。

## 7.固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	83,761,759.62	40,186,048.46	6,894,536.23	2,941,137.88	133,783,482.19
2.本期增加金额	1,970,873.79	199,611.63	1,158,127.87	65,131.21	3,393,744.50
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	-	22,026.07	386,551.05	-	408,577.12
(1) 处置或报废					
4.期末余额	85,732,633.41	40,363,634.02	7,666,113.05	3,006,269.09	136,768,649.57
二、累计折旧：					
1.期初余额	24,992,390.34	23,818,616.81	5,333,211.95	1,981,402.44	56,125,621.54
2.本期增加金额	2,039,082.96	1,383,816.35	364,450.10	146,695.29	3,934,044.70
(1) 计提	2,039,082.96	1,383,816.35	364,450.10	146,695.29	3,934,044.70

3.本期减少金额	-	3,487.40	326,729.64	-	330,217.04
（1）处置或报废	-	3,487.40	326,729.64	-	330,217.04
4.期末余额	27,031,473.30	25,198,945.76	5,370,932.41	2,128,097.73	59,729,449.20
三、减值准备：					
1.期初余额	—	187,053.69	—	—	187,053.69
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	187,053.69	—	—	187,053.69
四、账面价值：					
1.期初账面价值	58,769,369.28	16,180,377.96	1,561,324.28	959,735.44	77,470,806.96
2.期末账面价值	58,701,160.11	14,977,634.57	2,295,180.64	878,171.36	76,852,146.68

#### （2）暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	942,941.48	708,740.73	187,053.69	47,147.06	—

#### （3）期末固定资产余额中存在抵押、担保或其他所有权受限的情况如下

抵押资产类别	抵押资产明细	账面原值	账面价值
固定资产	房屋及建筑物	82,709,997.20	56,216,682.59
合计	—	82,709,997.20	56,216,682.59

（4）本公司子公司超凡电气因产品转型，现生产用机器设备处于闲置弃用状态，由于弃用时间较长，已无法正常使用，按照残值为限计提减值准备。

## 8.在建工程

### （1）在建工程账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
欧邦科技吴中新建工程二期项目	13,347,754.73	—	13,347,754.73	3,707,183.70	—	3,707,183.70
欧邦设备安装工程	1,438,595.70	—	1,438,595.70	1,438,595.70	—	1,438,595.70

其他	105,000.00	—	105,000.00	105,000.00	—	105,000.00
合计	14,891,350.43		14,891,350.43	5,250,779.40	—	5,250,779.40

(2) 在建工程项目变动情况:

工程名称	预算金额	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
欧邦科技吴中 新建工程二期 项目		3,707,183.70	9,640,571.03			13,347,754.73
欧邦设备安装 工程	—	1,438,595.70	—	—	—	1,438,595.70
其他	—	105,000.00				105,000.00
合计		5,250,779.40	9,640,571.03			14,891,350.43

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
欧邦科技吴中 新建工程二期 项目	—	—	—	—	—	自筹
欧邦设备安装 工程	—	—	—	—	—	自筹
其他	—	—	—	—	—	自筹

(3) 在建工程期末余额中无用于抵押、担保及其他所有权受限的情况。

(4) 期末在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(5) 在建工程期末较期初增加 183.60%，主要原因是本期子公司欧邦科技去年新建欧邦科技吴中工程二期项目正常在建所致。

## 9.无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	专利权	软件	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	37,690,715.31	19,800.00	153,000.00	197,418.81	38,060,934.12
2.本期增加金额	20,166,808.57	—	—	—	20,166,808.57
(1) 购置	20,166,808.57	-	-	-	20,166,808.57

(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	57,857,523.88	19,800.00	153,000.00	197,418.81	58,227,742.69
二、累计摊销：					
1.期初余额	3,930,101.85	17,490.00	135,150.00	39,968.77	4,122,710.62
2.本期增加金额	498,226.69	990.00	7,650.00	9,871.02	516,737.71
(1) 计提	498,226.69	990.00	7,650.00	9,871.02	516,737.71
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	4,428,328.54	18,480.00	142,800.00	49,839.79	4,639,448.33
三、减值准备：					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值：					
1.期初账面价值	33,760,613.46	2,310.00	17,850.00	157,450.04	33,938,223.50
2.期末账面价值	53,429,195.34	1,320.00	10,200.00	147,579.02	53,588,294.36

(2) 本期期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 无形资产期末余额中账面价值为 32,689,166.75 元的土地使用权已用于银行借款抵押。

(4) 未办妥产权证书的土地使用权情况：子公司海博特本期购置 20,166,808.57 元土地使用权的产权证书正在办理之中。

## 10.递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	16,676,448.44	2,559,605.50	16,183,820.67	2,468,589.73
处置的固定资产净值形成	1,005,147.37	169,477.47	1,028,860.22	173,034.40
合计	17,681,595.81	2,729,082.97	17,212,680.89	2,641,624.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并被合并方评估增值	4,931,199.60	1,232,799.90	5,025,806.28	1,256,451.57
可供出售金融资产公允价值变动	—	—	—	—
合计	4,931,199.60	1,232,799.90	5,025,806.28	1,256,451.57

**11.其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付土地款		4,608,000.00
预付工程款	5,437,092.68	2,400,710.55
预付设备款	526,804.00	524,804.00
合计	5,963,896.68	7,533,514.55

**12.短期借款**

(1) 短期借款情况

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	61,800,000.00	54,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
权利质押借款	7,878,900.00	17,858,900.00
合计	89,678,900.00	91,858,900.00

(2) 保证、抵押借款年末余额中

①本公司取得中国银行股份有限公司吴江北库分行 3,200.00 万元短期借款，由本公司以房产建筑物和土地使用权提供了抵押，抵押价值 4,000.00 万元，同时施泉荣与施会珠、徐晓风与施美华、施文磊与邱学红分别提供最高额 4,000.00 万元的担保；

②本公司取得中国农业银行股份有限公司吴江北库支行 2,980.00 万元短期借款，由本公司以房产建筑物和土地使用权提供了抵押，抵押价值共计 5000 万元；施泉荣、施会珠提供最高债权额 3,600.00 万元的担保；此外，子公司超凡电气提供保证担保；

(3) 保证借款期末余额中，本公司取得浙商银行股份有限公司苏州吴江支行 2,000.00 万元短期借款，由施会珠与施泉荣、徐晓风与施美华、施文磊与邱学红分别提供最高额 3,000.00 万元的担保。

(4) 质押借款期末余额中，本公司取得上海商业储蓄银行股份有限公司国际金融业务分行 100 万欧元短期借款，由本公司在宁波银行股份有限公司苏州分行开立 100.75 万欧元保函提供质押担保；施泉荣与施会珠提供最高额 2,000.00 万元的担保。

(5) 短期借款期末余额中无逾期未偿还的借款。

### 13.应付票据应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	9,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	77,405,777.54	71,472,261.04
合计	86,405,777.54	77,472,261.04

#### (1) 应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,000,000.00	6,000,000.00

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付票据期末较期初增加 50%，主要原因是公司开出的银行承兑汇票尚未到期承兑。

#### (4) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	76,052,018.84	68,295,969.16
应付运输费	1,089,132.01	1,225,415.09
应付设备款	52,743.58	420,136.90
应付工程款	58,058.71	149,607.00
应付其他款	153,824.40	1,381,132.89

合计	77,405,777.54	71,472,261.04
----	---------------	---------------

(5) 账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	74,734,646.23	70,070,751.65
1 至 2 年	1,954,435.55	1,040,700.77
2 至 3 年	401,855.87	147,073.64
3 年以上	314,839.89	213,734.98
合计	77,405,777.54	71,472,261.04

(6) 本期期末账龄超过 1 年的应付账款主要为原材料采购尾款。

#### 14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,824,023.25	1,322,006.89

(2) 账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,455,058.29	1,093,155.94
1 至 2 年	235,948.18	184,219.25
2 至 3 年	133,016.78	44,631.70
合计	1,824,023.25	1,322,006.89

(3) 预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

#### 15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,131,750.46	13,336,368.59	12,926,158.13	2,541,960.92
二、离职后福利-设定提存计划	-	818,783.40	818,783.40	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,131,750.46	14,155,151.99	13,744,941.53	2,541,960.92

## (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,087,120.54	11,884,940.23	11,274,382.65	2,497,423.72
二、职工福利费	-	588,157.12	788,157.12	-
三、社会保险费	-	421,469.07	421,469.07	-
其中：医疗保险费	-	326,611.60	326,611.60	-
工伤保险费	-	60,344.90	60,344.90	-
生育保险费	-	34,512.57	34,512.57	-
四、住房公积金	-	364,440.00	364,440.00	-
五、工会经费和职工教育经费	44,629.92	77,362.17	77,709.29	44,537.20
六、其他	-	-	-	-
合计	2,131,750.46	13,336,368.59	12,926,158.13	2,541,960.92

## (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
1.基本养老保险	—	797,821.40	797,821.40	—
2.失业保险费	—	20,962.00	20,962.00	—
合计	—	818,783.40	818,783.40	—

## 16. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	2,982,290.20	2,287,947.25
增值税	985,362.46	308,372.31
城市建设维护税	50,000.42	15,418.62
教育费附加	50,000.44	15,418.61
房产税	142,462.66	142,247.27
土地使用税	65,655.39	83,701.80
印花税	8,024.50	8,963.40
代扣代缴个人所得税	6,364.67	400,643.18
防洪建设费	-	—
合计	4,290,160.74	3,262,712.44

## 17. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	105,229.00	103,544.20
股权收购款	0	322,368.84
其他往来	2,640,576.63	989,475.22
合计	2,745,805.63	1,415,388.26

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	105,229.00	103,544.20

(3) 本期期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 18.股本

	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,500,000.00	—	—	—	—	—	82,500,000.00

## 19.资本公积

(1) 资本公积情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	92,344,342.55	—	—	92,344,342.55

## 20.专项储备

(1) 专项储备情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	5,477,831.79	1,341,986.94	89,861.09	6,729,957.64

(2) 本公司及子公司太湖运输按财政部、国家安全生产监督管理总局关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定计提了专项储备。

## 21.盈余公积

(1) 盈余公积情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	17,864,499.73			17,864,499.73

## 22.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	135,299,435.21	123,361,695.26
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	135,299,435.21	123,361,695.26
加：归属于母公司股东的净利润	21,598,776.49	32,302,807.06
减：提取法定盈余公积		3,865,067.11
应付普通股股利		16,500,000.00
转做股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	156,898,211.70	135,299,435.21

## 23.营业收入、营业成本

### (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	180,621,393.69	135,821,543.44	164,715,779.65	118,206,680.52
其他业务				
合计	180,621,393.69	135,821,543.44	164,715,779.65	118,206,680.52

### (2) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	180,621,393.69	135,821,543.44	164,715,779.65	118,206,680.52

### (3) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
绝缘漆	83,559,677.07	53,503,275.39	74,132,433.29	45,284,647.00
表面漆	6,948,309.07	4,643,248.63	7,200,807.34	4,825,900.46
柔软复合材料	22,325,658.03	18,002,904.02	20,407,255.81	14,615,354.95

云母、线圈及其他	67,787,749.52	59,672,115.40	62,975,283.21	53,480,778.11
合计	180,621,393.69	135,821,543.44	164,715,779.65	118,206,680.52

(4) 公司营业收入前五名客户情况

客户名称	2018年1-6月	
	营业收入总额	占公司本期全部营业收入的比例(%)
上海ABB电机有限公司	26,839,033.34	14.86
东方电气集团东方电机有限公司中型电机分公司	10,749,466.18	5.95
广东四会ABB互感器有限公司	7,308,508.79	4.05
西安中车永电捷力风能有限公司	9,495,478.64	5.26
河南瑞发电气集团有限公司	4,909,129.93	2.72
合计	59,301,616.88	32.84

24. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	278,238.23	387,674.74
教育费附加	278,238.26	387,674.70
房产税	284,925.32	284,494.54
土地使用税	131,310.78	167,403.60
印花税	46,543.90	42,187.20
合计	1,019,256.49	1,269,434.78

25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输、车辆费	4,337,078.86	4,121,180.41
职工薪酬	791,526.40	814,703.68
业务招待费	268,461.66	474,734.01
差旅费	376,549.80	242,330.62
广告宣传费	165,073.00	179,811.82
办公费	12,832.06	20,292.70
通讯费	1,400.00	2,890.00
合计	5,952,921.78	5,855,943.24

## 26.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,418,364.67	2,204,194.99
中介服务费	571,316.15	424,885.07
折旧费	1,378,701.82	1,753,936.34
办公费	314,558.81	271,141.55
业务招待费	1,074,760.86	858,896.96
差旅费	402,247.75	280,383.31
车辆使用费	325,923.06	298,853.35
税金	0	576.00
通讯费	189,104.97	208,601.34
其他	1,023,020.29	1,127,087.42
合计	7,697,998.38	7,428,556.33

## 27.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	2,825,700.08	3,075,698.99
研发人员薪酬	2,364,596.88	2,386,502.70
检测费	262,040.31	574,062.00
其他	388,462.46	352,667.14
合计	5,840,799.73	6,388,930.83

## 28.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,850,719.53	1,442,532.78
减：利息收入	-112,133.58	-135,220.55
汇兑净损失	-37,073.84	28,164.73
银行手续费	34,184.92	27,398.21
合计	1,735,697.03	1,362,875.17

## 29.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	525,466.38	1,092,863.13
存货跌价损失		
合计	525,466.38	1,092,863.13

### 30.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失	—	—
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	—	—
其中：固定资产处置利得	-48,694.91	
无形资产处置利得	—	—
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失	—	—
合计	-48,694.91	

### 31.营业外收入

#### （1）营业外收入明细

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
政府补助	2,956,008.00		2,956,008.00
退税收入			
手续费返还		215,206.21	
合计	2,956,008.00	215,206.21	2,956,008.00

#### （2）与企业日常经营无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
汾湖高新区退还土地预付款补助	1,608,628.00		与收益相关
国家标准第一起草并实施单位苏州市政府奖励	800,000.00		与收益相关
2017年团体标准第一起草单位奖励	100,000.00		与收益相关
2017年江苏省名牌奖励	100,000.00		与收益相关

2017年吴江区产学研与载体项目经费	90,000.00		与收益相关
2017年汾湖高新区科技创新奖励	50,000.00		与收益相关
苏州市2018年第一批科技平台资助	47,810.00		与收益相关
吴江区PCT专利资助	30,000.00		与收益相关
2017年科技奖励	30,000.00		与收益相关
2017年吴江区第二批专利专项资助	31,170.00		与收益相关
其他补助	68,400.00		与收益相关
合计	2,956,008.00		

### 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
捐赠支出	100,000.00	—	100,000.00
其他	1,153.00	5,600.00	1,153.00
合计	101,153.00	5,600.00	101,153.00

营业外支出本期大幅增加，主要原因是本期支付吴江区慈善基金会慈善捐赠10万元。

### 33. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,841,524.93	3,904,070.54
递延所得税费用	-87,458.98	-156,434.66
合计	3,754,065.95	3,747,635.88

### 34. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的税费返还

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	114,663.56	375,372.04

#### (2) 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	2,956,008.00	1,312,000.00
其他		215,206.21
合计	2,956,008.00	1,527,206.21

### (3) 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
运输、车辆费	4,663,001.92	4,420,033.76
研究开发费	3,154,138.78	3,681,131.52
上市中介费	571,316.15	424,885.07
业务招待费	1,343,222.52	1,333,630.97
办公费	327,390.87	291,434.25
差旅费	778,797.55	522,713.93
通讯费	190,504.97	211,491.34
其他	1,793,160.19	550,593.42
合计	12,821,532.95	11,435,914.26

### (4) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	125,607.76	149,580.55
汾湖高新区退还土地预付款	4,608,000.00	
合计	4,733,607.76	149,580.55

### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回到期票据保证金	2,292,860.63	

### (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	3,592,860.72	

## 35.现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,484,804.60	20,321,965.98
加: 资产减值准备	525,466.38	1,092,863.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,934,044.70	4,088,543.32

无形资产摊销	516,737.71	449,087.63
长期待摊费用摊销		4,935.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	48,694.01	
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)	1,725,225.01	1,335,476.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-405,000.00	—
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-87,458.84	-156,434.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-23,651.67	-53,633.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,586,508.61	-1,681,209.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,018,506.96	-6,906,901.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,883,583.73	12,218,980.70
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	14,267,277.42	30,713,673.97
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	40,932,501.10	56,463,080.95
减: 现金的期初余额	52,743,376.53	33,851,064.29
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	-11,810,875.43	22,612,016.66

## (2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	40,932,501.10	52,743,376.53
其中: 库存现金	74,507.37	78,256.60
可随时用于支付的银行存款	40,857,993.73	52,665,119.93
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
现金等价物	—	—

年末现金及现金等价物余额	40,932,501.10	52,743,376.53
--------------	---------------	---------------

### 36.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,592,860.72	其他货币资金-保证金
固定资产	56,216,682.59	作为短期借款的抵押物
无形资产	32,689,166.75	作为短期借款的抵押物
合计	92,498,710.06	

## 六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

无。

### 2. 同一控制下企业合并

无。

### 3. 反向购买

无。

### 4. 处置子公司

无。

### 5. 其他原因的合并范围变动

无。

## 七、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：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
吴江超凡电气绝缘科技有限公司	江苏吴江	江苏吴江	制造业	100	—	同一控制下企业合并取得
吴江市太湖运输有限公司	江苏吴江	江苏吴江	交通运输业	100	—	同一控制下企业合并取得

苏州海博特树脂科技有限公司	江苏吴江	江苏吴江	制造业	100	—	同一控制下企业合并取得
苏州兆塑工程塑料有限公司	江苏吴江	江苏吴江	制造业	75	—	设立
欧邦科技(苏州)有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100	—	非同一控制下企业合并取得

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 4. 重要的共同经营

无。

## 5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 6. 其他

无。

## 八、关联方关系及其交易

### 1. 本公司的共同实际控制人

截止 2018 年 6 月 30 日，施泉荣持有本公司 43.90%的股权，施文磊持有本公司 14.67%的股权，徐晓风持有本公司 14.67%的股权，施文磊系施泉荣之子，徐晓风系施泉荣之女婿，施泉荣、施文磊与徐晓风共同持有本公司 73.24%的股权，施泉荣、施文磊与徐晓风共同为本公司实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴江市欣达投资有限公司	持本公司 6.60%股份的股东
广州罗尔晶华股权投资基金企业（有限合伙）	持本公司 5.87%股份的股东

苏州高新润智创业投资企业（有限合伙）	持本公司 4.97%股份的股东
姜绪荣	持本公司 4.92%股份的股东
上海任华机电有限公司	持本公司 1.47%股份的股东
施会珠	股东施泉荣配偶
施美华	股东施泉荣之女
施小荣	股东施泉荣之弟
邱学红	股东施文磊配偶
苏州正意电材股份有限公司	邱学红、施美华实际控制的公司

#### 4. 关联交易情况

##### （1）关联方租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费
苏州正意电材股份有限公司	厂房	432,000.00

关联租赁情况说明：

2016 年 12 月，本公司的子公司苏州兆塑与苏州正意电材股份有限公司签订房屋租赁合同，根据合同约定，自 2017 年 1 月起，苏州正意电材股份有限公司将位于松陵镇苑坪南新路 2 号厂房，房屋面积为 6,000.00 平方米的厂房转让给苏州兆塑使用，租赁期限为一年，年租金为 864,000.00 元。

##### （2）关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
施泉荣、施会珠	41,000,000.00	2017-7-19	2020-7-18	否
施泉荣、施会珠	40,000,000.00	2017-11-16	2020-10-31	否
徐晓风、施美华	40,000,000.00	2017-11-16	2020-10-31	否
施文磊、邱学红	40,000,000.00	2017-11-16	2020-10-31	否

施泉荣、施会珠	20,000,000.00	2017-7-1	2020-6-30	否
施泉荣、施会珠、徐晓风、施美华、施文磊、邱学红	30,000,000.00	2017-12-25	2020-12-25	否

## 九、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
汾湖高新区退还土地预付款补助	1,608,628.00		与收益相关
国家标准第一起草并实施单位苏州市政府奖励	800,000.00		与收益相关
2017年团体标准第一起草单位奖励	100,000.00		与收益相关
2017年江苏省名牌奖励	100,000.00		与收益相关
2017年吴江区产学研与载体项目经费	90,000.00		与收益相关
2017年汾湖高新区科技创新奖励	50,000.00		与收益相关
苏州市2018年第一批科技平台资助	47,810.00		与收益相关
吴江区PCT专利资助	30,000.00		与收益相关
2017年科技奖励	30,000.00		与收益相关
2017年吴江区第二批专利专项资助	31,170.00		与收益相关
其他补助	68,400.00		与收益相关
合计	2,956,008.00		

### 2、计入递延收益的政府补助明细

无。

### 3、本期退还的政府补助

无。

## 十、承诺及或有事项

### 1.重要承诺事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2.或有事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 15 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本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. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,354,538.26	35,180,814.85
应收账款	222,793,062.44	205,562,407.70
合计	243,147,600.70	240,743,222.55

#### (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	238,847,162.72	100.00	16,054,100.28	6.72	222,793,062.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	238,847,162.72	100.00	16,054,100.28	6.72	222,793,062.44

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221,316,241.62	100.00	15,753,833.92	7.12	205,562,407.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	221,316,241.62	100.00	15,753,833.92	7.12	205,562,407.70

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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	195,919,232.53	9,795,961.62	5.00
1至2年	34,836,343.83	3,483,634.38	10.00
2至3年	5,168,561.69	1,033,712.34	20.00
3至4年	2,114,912.69	1,057,456.35	50.00
4至5年	623,881.97	499,105.58	80.00
5年以上	184,230.01	184,230.01	100.00
合计	238,847,162.72	16,054,100.28	6.72

(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 300,266.36 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡航天万源新大力电机有限公司	33,598,141.00	14.07	2,777,534.60
东方电气集团东方电机有限公司中型电机分公司	24,813,607.21	10.39	1,240,680.36
上海 ABB 电机有限公司	18,201,701.35	7.62	910,085.07
西安中车永电捷力风能有限公司	11,711,464.31	4.90	775,782.72
南阳防爆集团重型电机有限公司	5,719,927.49	2.39	285,996.37
合计	94,044,841.36	39.37	5,990,079.12

## 2.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	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	58,757,130.25		40,965.90		58,716,164.35
组合 1: 关联方单位的应收款项	58,028,727.96	98.76	—	—	58,028,727.96
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	728,402.29	1.24	40,965.90	5.62	687,436.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	58,757,130.25	100.00	40,965.90	0.07	58,716,164.35

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,281,810.30	100.00	19,820.52	0.10	19,261,989.78
组合 1: 关联方单位的应收款项	18,950,000.00	98.28	—	—	18,950,000.00
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	331,810.30	1.72	19,820.52	5.97	311,989.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	19,281,810.30	100.00	19,820.52	0.10	19,261,989.78

期末余额中无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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	693,486.59	34,674.33	5.00
1 至 2 年	30,915.70	3,091.57	10.00
4 至 5 年	4,000.00	3,200.00	80.00
合计	728,402.29	40,965.90	5.62

(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	323,210.30	16,160.52	5.00
1 至 2 年	4,600.00	460.00	10.00
4 至 5 年	4,000.00	3,200.00	80.00
合计	331,810.30	19,820.52	5.97

(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 21,145.38 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(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
内部往来	58,028,727.96	18,950,000.00
保证金	336,000.00	176,600.00
其他往来	392,402.29	155,210.30
合计	58,757,130.25	19,281,810.3

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备期 末余额
欧邦科技(苏州)有限公司	往来款	22,378,724.96	1 年以内	38.09	—
苏州海博特树脂科技有限公司	往来款	20,000,003.00	1 年以内	34.04	
苏州兆塑工程塑料有限公司	往来款	15,650,000.00	1 年以内	26.64	
湘潭电机股份有限公司	招标费	336,000.00	1 年以内	0.57	16,800.00
代扣职工社保(个人部分)	代扣款	70,506.40	1 年以内	0.12	3,511.11
合计		58,435,234.36		99.45	20,311.11

(6) 其他应收款期末余额比 2017 年末余额增加 204.83%，主要原因是支付子公司苏州兆塑、欧邦科技、海博特的往来款尚未归还。

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	72,783,016.73	—	72,783,016.73	72,783,016.73	—	72,783,016.73

## (2) 对子公司的投资

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
吴江超凡电气绝缘科技有限公司	4,321,098.41	—	—	4,321,098.41	—	—
吴江市太湖运输有限公司	39,932.40	—	—	39,932.40	—	—
苏州海博特树脂科技有限公司	1,024,935.92	—	—	1,024,935.92	—	—
苏州兆塑工程塑料有限公司	7,500,000.00	—	—	7,500,000.00	—	—
欧邦科技(苏州)有限公司	59,897,050.00	—	—	59,897,050.00	—	—
合计	72,783,016.73	—	—	72,783,016.73	—	—

## 4. 营业收入、营业成本

### (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	170,132,949.30	127,181,117.44	157,569,255.38	110,857,005.38
其他业务				
合计	170,132,949.30	127,181,117.44	157,569,255.38	110,857,005.38

### (2) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
绝缘漆	83,873,598.07	55,216,451.92	74,386,935.48	45,908,667.93
表面漆	6,948,309.07	4,643,248.63	7,200,807.34	4,825,900.46
柔软复合材料	22,325,658.03	18,002,904.02	20,407,255.81	14,615,354.95
云母、线圈及其他	56,985,384.13	49,318,512.87	55,574,256.75	45,507,082.04
合计	170,132,949.3	127,181,117.44	157,569,255.38	110,857,005.38

### (3) 公司营业收入前五名客户情况

客户名称	2018 年半年度	
	营业收入总额	占公司本期全部营业收入的比例 (%)
上海 ABB 电机有限公司	26,839,033.34	15.78
东方电气集团东方电机有限公司中型电机分公司	10,749,466.18	6.32
广东四会 ABB 互感器有限公司	7,308,508.79	4.30
西安中车永电捷力风能有限公司	9,495,478.64	5.58
河南瑞发电气集团有限公司	4,909,129.93	2.89
合计	59,301,616.88	34.87

## 5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	405,000.00	

## 十四、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-48,694.91	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,956,008.00	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,153.00	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
小 计	2,806,160.09	—
减：所得税影响数	443,521.50	—
少数股东损益影响数	—	—
非经常性损益净额	2,362,638.59	—

### 2. 净资产收益率及每股收益

期间	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
本期发生额	归属于公司普通股股东的净利润	6.27	0.26	0.26
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.59	0.23	0.23