

证券代码：834410

证券简称：苏州电瓷

主办券商：平安证券



苏州电瓷

NEEQ：834410

苏州电瓷厂股份有限公司

Suzhou Porcelain Insulator Works Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018年6月15日，按年度股东会决议，以总股本11300万股为基数，向6月14日在册的全体股东每10股派1.00元人民币现金，共计分派现金股利1130万元。

2、子公司交/直流圆柱头盘型悬式瓷绝缘子生产线项目建设仍在进行中，8月份起进入设备安装阶段，争取年底前完成安装、调试（图片为项目新建厂房）。



目 录

声明与提示.....	1
第一节 公司概况	2
第二节 会计数据和财务指标摘要	4
第三节 管理层讨论与分析	6
第四节 重要事项	8
第五节 股本变动及股东情况	11
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	13
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、苏州电瓷	指	苏州电瓷厂股份有限公司
宿迁公司、子公司	指	苏州电瓷厂（宿迁）有限公司
创元科技	指	创元科技股份有限公司，公司控股股东
创元集团	指	苏州创元投资发展（集团）有限公司
财务公司	指	苏州创元集团财务有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	苏州电瓷厂股份有限公司章程
股东大会	指	苏州电瓷厂股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州电瓷厂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	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
江苏公证	指	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日
同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 06 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
宿迁项目	指	苏州电瓷厂（宿迁）有限公司交/直流圆柱头盘型悬式瓷绝缘子生产线项目

注：本报告若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

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。

公司负责人钱国英、主管会计工作负责人郭蓉及会计机构负责人（会计主管人员）魏玲璜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州电瓷厂股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Porcelain Insulator Works Co., Ltd.
证券简称	苏州电瓷
证券代码	834410
法定代表人	钱国英
办公地址	苏州工业园区唯亭镇春辉路 20 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭蓉
是否通过董秘资格考试	是
电话	0512-62758312
传真	0512-65252289
电子邮箱	gr@spiwcn.com
公司网址	www.spiwcn.com
联系地址及邮政编码	苏州工业园区唯亭镇春辉路 20 号，邮编：215122
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	1980-12-02
挂牌时间	2015-12-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	研发、生产、销售：高压电瓷、避雷器、电压隔离开关等高低压电器产品及用于电气化铁路与城市轨道交通的电器产品；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及相关技术的进口业务；承接对外合作生产和三来一补业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	113,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	创元科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	苏州市国资委

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	91320000137703655B	否
注册地址	苏州工业园区唯亭镇春辉路 20 号	否
注册资本（元）	11300 万元	否

五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	丁春荣、陆新涛
会计师事务所办公地址	苏州市新市路 130 号

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	259,641,814.79	248,885,395.33	4.32%
毛利率	30.13%	30.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,461,556.75	13,510,569.61	7.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,380,415.13	12,648,441.30	5.79%
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）	2.99%	2.91%	-
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）	2.77%	2.72%	-
基本每股收益	0.13	0.12	8.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	989,444,374.65	1,042,693,327.12	-5.11%
负债总计	510,542,149.32	566,952,658.54	-9.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	478,902,225.33	475,740,668.58	0.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.24	4.21	0.71%
资产负债率（母公司）	49.54%	52.17%	-
资产负债率（合并）	51.60%	54.37%	-
流动比率	148%	144%	-
利息保障倍数	4.95	4.25	-

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	51,691,787.16	-15,806,796.11	427.02%
应收账款周转率	1.25	1.29	-
存货周转率	1.13	0.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.11%	5.53%	-
营业收入增长率	4.32%	10.36%	-
净利润增长率	7.04%	27.26%	-

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	113,000,000	113,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

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
应收票据	2,444,889.00		28,477,516.39	
应收账款	171,881,600.20		138,145,141.24	
应收票据及应收账款	-	174,326,489.20	-	166,622,657.63
应付票据	97,474,940.06		110,085,155.71	
应付账款	151,407,184.66		114,487,069.74	
应付票据及应付账款	-	248,882,124.72	-	224,572,225.45
应付利息	243,550.34	-	271,632.17	-
其他应付款	5,371,064.03	5,614,614.37	2,351,376.36	2,623,008.53
管理费用	26,949,312.60	18,460,739.03	30,358,478.88	19,143,677.76
研发费用	-	8,488,573.57	-	11,214,801.12
资产处置收益	-	-67,472.67	-	-588,225.34
营业外支出	69,796.69	2,324.02	607,654.25	18,904.68

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于绝缘子避雷器制造行业，主营业务是各类绝缘子的研发、生产及销售。公司产品主要包括：线路用 40~840kN 交/直流盘形悬式瓷绝缘子、550kN 及以下棒形悬式瓷绝缘子、电站和电器设备用 1100kV 及以下交流/直流棒形支柱瓷绝缘子、10~145kV 线路柱式瓷绝缘子及电气化铁路和城市轨道交通用瓷绝缘子。

绝缘子是输变电与牵引供电线路及电器设备的重要组成部分，被广泛应用于电力、轨道交通和电器设备制造行业。根据用途不同，公司产品分为线路用绝缘子和电站电器用绝缘子。线路用盘形悬式瓷绝缘子、棒形悬式瓷绝缘子和线路柱式瓷绝缘子及轨道交通瓷绝缘子主要用于输变电架空线路和电气化铁路及城市轨道交通接触网，用户主要为国内外的电力公司（包括发电厂）和电气化铁路与城市轨道交通的建设运行单位；电站和电器设备用棒形支柱瓷绝缘子主要用于变电站和电气设备的绝缘支撑，用户主要为国内外电气设备（开关和电抗器等）制造商及电力公司（包括发电厂）和电气化铁路与城市轨道交通的建设运行单位。

公司具有独立完整的研发、采购、生产、销售、财务体系，采取“以销定产”的运营模式。在长期经营发展中积淀了丰厚的技术储备，产品种类齐全，质量优异，与国内、外客户建立了长期稳定的业务伙伴关系。“闪电”品牌得到广泛的认可与好评。

报告期公司主业未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司围绕宿迁项目建设和经营目标的完成两项重点工作，全力以赴落实各项工作举措，较好的完成了各项工作任务。

1、报告期内，公司实现营业收入 25964.18 万元，比上年同期增加了 1075.64 万元，增长了 4.32%。外销同比增长 80.22%，弥补了内销的不足。

2、报告期内，公司实现营业利润 1780.05 万元，比上年同期增加了 178.76 万元，增长了 11.16%。主要是营业收入的增长，带来利润增加。

3、报告期内，公司实现净利润 1446.16 万元，比上年同期增加了 95.10 万元，增长了 7.04%。收入增加，利润增加。

4、报告期内，公司实现经营活动产生的现金流量净额 5169.18 万元，同期-1580.68 万元，主要是今年货款回款较好，导致增加。

报告期内，公司继续保持持续增长的势头。

三、 风险与价值

1、市场风险：公司产品面向的主要用户为国、内外电网公司，用户集中度较高，具有用户集中风险，这也是由行业的特点所决定的。

措施：公司将积极应对，加大国内、外两个市场的开发，特别是国外悬式市场的开发，今年上半年外销同比增长 80.22%。充分发挥自身优势，为顾客提供满意的产品和服务，持续巩固、提升行业地位和抗风险能力。

2、政策风险：国家电力建设政策和投入如发生重大变化，将直接影响输配电行业的投资规模和投

资进度，进而波及行业内各个厂家，这是公司在未来较长时间都将面对的潜在风险。公司产品出口比重加大，若贸易环境发生重大变化，将会影响产品在国外市场竞争力。

公司为高新技术企业，依据国家政策按 15%税率缴纳企业所得税。本公司陶瓷制绝缘子产品出口销售享受 17%的出口退税率（据财税[2018]32 号文件规定，原适用 17%税率且出口退税率 17%的出口货物，出口退税率调整至 16%。生产企业 2018 年 7 月 31 日前出口的货物，执行调整前的出口退税率。）。如果国家税收优惠政策发生变化，将对企业的经营成果产生一定的影响。

措施：公司将仔细阅读国家相关的发展规划，紧跟发展思路中的各项变化，积极调整产品结构，加大创新力度，研发潜在市场所需新产品。关注各项政策法规的变化，结合公司自身状况，改进不足，提高技术水平，提高盈利水平，增强抗风险能力。

3、汇率风险：出口占据公司业务量较大，现阶段汇率变化起伏不定，给公司的出口业务增加了难度。如果未来我国汇率政策发生重大变化或者汇率出现大幅波动，公司存在因汇率波动而导致的财务风险。

措施：公司将继续采取加强各业务部门联动，跟踪汇率变化，选择合适的币种，约定报价的有效期，采用远期外汇交易等措施，控制风险。

4、管理风险：采购价格上涨风险：公司产品制造用原材料为各类矿物原料及金属附件，能源包括天然气和电力，若原材料、能源价格出现大幅增加，将引起成本飙升、效益下滑。

产品质量风险：绝缘子是一种可靠性要求非常高的产品。对于输电线路而言，若绝缘子产品质量不合格或性能严重下降，可能出现掉串等事故，导致大面积、长时间停电。公司自成立以来，产品质量稳定、可靠，未出现过重大质量纠纷，在市场上树立了良好的形象。但未来如果公司产品质量出现问题给电力系统客户造成事故，将对公司声誉和公司经营产生重大影响。

应收账款坏账风险：尽管公司制定了严格的应收账款管理制度，应收账款账龄相对较短，客户信用度相对较高，但仍面临因部分客户违约无法偿还公司货款，导致应收账款发生坏账的风险。

措施：公司将不断提高管理效率，优化人员配置并加大创新力度，加快机械化、自动化进程，降低成本，降低价格上涨对盈利的影响；严把原料入厂、生产过程控制、产品出厂质量关，降低质量风险发生概率；做好客户信用评估，控制坏账风险。

报告期内公司无新增风险，运行质量稳中有升。

四、 企业社会责任

报告期内，坚持把安全生产、严控产品质量作为履行社会责任的重要基础。坚持贯彻落实安全生产责任制，持续完善安全生产、质量监督等相关规章制度，积极开展安全生产、质量体系、产品质量等各项监督检查，努力提升安全质量管控水平，确保为员工创造安全生产的工作环境，确保为客户提供安全、可靠、优质的产品和服务。

报告期，公司顺利通过质量、环境、职业健康管理体系换版审核及复审。坚持把推动节能环保作为履行社会责任的重要任务，2017 年企业环保信用评价为绿色企业。坚持把保障股东、客户、员工权益及促进社会公益事业发展作为企业不变的价值追求。积极维护股东权益，回馈股东；坚持诚信为本，忠实履行服务承诺，始终致力与供应商和客户建立良好的合作伙伴关系；坚持以人为本，构建和谐劳动关系，提升员工成就感和归属感，实现企业与员工共赢；积极投身公益事业，持续开展爱心、扶困帮贫等社公益活动，奉献爱心，回报社会。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	300,000.00	49,319.14
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	500,000,000.00	317,966,820.45
6. 其他	-	-
总计	500,300,000.00	318,016,139.59

(二) 承诺事项的履行情况

1、为避免发生同业竞争，公司的控股股东创元科技、创元科技的控股股东创元投资已出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司的控股股东创元科技、创元科技的控股股东创元投资如实履行以上承诺。

2、公司董事、监事、高级管理人员中负有保守公司商业秘密的人员与公司签订了保密协议；公司董事、监事、高级管理人员就个人的诚信状况出具了信用证明；公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

(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	质押	44,201,776.57	4.47%	承兑汇票及保函保证金
苏瓷“苏工园国用（2015）第 00077 号”土地使用权及“苏房权证园区字第 00643190 号”房屋所有权	抵押	41,477,863.68	4.19%	2015 年 8 月，苏州电瓷与苏州创元集团财务有限公司签订了编号为“2015 年抵字第 042 号”的《最高额抵押合同》，将土地使用权编号为“苏工园国用（2015）第 00077 号”的土地使用权及房产编号为“苏房权证园区字第 00643190 号”的房屋所有权抵押给财务公司作为本公司做担保，本公司获得了最高金额为 7800 万元的担保融资额度。根据抵押合同，该处土地使用权与房产所有权的抵押期尚未到期，该笔土地使用权及房屋所有权仍处于抵押状态。
宿迁“苏宿园国用（2011）第 143 号”土地使用权及“苏宿权证苏宿园字第 00000635 号”房屋所有权	抵押	96,292,471.97	9.73%	2015 年 1 月，苏瓷宿迁公司与苏州创元集团财务有限公司签订了编号为“2015 年抵字第 001 号”的《最高额度抵押合同》，将土地使用权编号为“苏宿园国用（2011）第 143 号”的土地使用权及房产编号为“苏宿权证苏宿园字第 00000635 号”的房屋所有权抵押给财务公司做担保，获得了最高金额为 7000 万元的担保融资额度。根据抵押

				合同, 该处土地使用权及房屋所有权的抵押期尚未到期, 该笔土地使用权及房屋所有权仍处于抵押状态。
总计	-	181,972,112.22	18.39%	-

(四) 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 6 月 15 日	1	0	0

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

《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》经 2018 年 4 月 27 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过, 2017 年度权益分派预案为: 以公司总股本 113,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金, 本次权益分派权益登记日为: 2018 年 6 月 14 日, 除权除息日为: 2018 年 6 月 15 日。本次所派现金红利于 2018 年 6 月 15 日委托中国结算北京分公司通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

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	28,001,506	24.78%	0	28,001,506	24.78%
	其中：控股股东、实际控制人	25,926,506	22.94%	0	25,926,506	22.94%
	董事、监事、高管	45,000	0.04%	0	45,000	0.04%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	84,998,494	75.22%	0	84,998,494	75.22%
	其中：控股股东、实际控制人	71,730,000	63.48%	0	71,730,000	63.48%
	董事、监事、高管	5,715,000	5.06%	0	5,715,000	5.06%
	核心员工	1,603,494	1.42%	0	1,603,494	1.42%
总股本		113,000,000	-	0	113,000,000	-
普通股股东人数		46				

(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	创元科技股份有限公司	97,656,506	0	97,656,506	86.42%	71,730,000	25,926,506
2	顾雪珠	3,500,000	0	3,500,000	3.10%	3,500,000	0
3	韦洪根	1,750,000	0	1,750,000	1.55%	1,750,000	0
4	尚建红	1,000,000	0	1,000,000	0.89%	0	1,000,000
5	吴淑红	1,000,000	0	1,000,000	0.89%	0	1,000,000
合计		104,906,506	0	104,906,506	92.85%	76,980,000	27,926,506

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截止 2018 年 6 月 30 日股东总数为 46 名，在列示的前 5 名公司股东中，创元科技为企业法人股东，其他均为自然人股东，股东之间并无关联。

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

公司控股股东为创元科技股份有限公司，截止 2018 年 6 月 30 日持有公司 86.42%股份。

公司名称：创元科技股份有限公司

注册地址：苏州市高新区鹿山路 35 号 办公地址：苏州工业园区苏桐路 37 号

法定代表人：刘春奇

注册资本：40,008.0405 万元

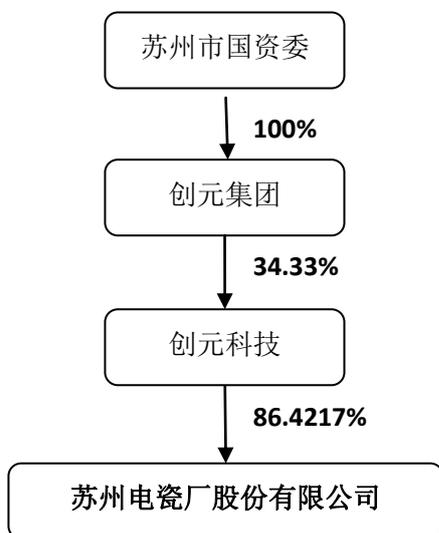
成立时间：1993 年 12 月 22 日

统一社会信用代码：91320500720523600H

公司类型：股份有限公司（上市）

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为苏州市国资委，其与控股股东、本公司之间的股权关系如图：



1、创元集团为创元科技的最大股东，创元集团基本情况如下：

公司名称：苏州创元投资发展（集团）有限公司

法定代表人：刘春奇

成立日期：1995 年 6 月 28 日

统一社会信用代码：91320500137757960B

注册资本：117,767.3 万元

2、苏州市国资委持有创元集团 100%的股权，为创元科技的实际控制人，因此为公司实际控制人。

3、本年度内实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钱国英	董事长	男	1968-04-04	本科	2018.6-2021.6	否
周成明	董事	男	1970-10-27	本科	2018.6-2021.6	否
俞雪中	董事	男	1963-07-10	硕士	2018.6-2021.6	否
张斌	董事、总经理	男	1968-09-17	本科	2018.6-2021.6	是
周微微	董事	女	1973-04-21	硕士	2018.6-2021.6	否
马翔峰	董事	男	1976-11-26	硕士	2018.6-2021.6	否
沈云峰	董事、副总经理	男	1963-12-31	本科	2018.6-2021.6	是
陆忠伟	监事会主席	男	1968-06-23	大专	2018.6-2021.6	是
计正中	监事	男	1984-10-22	本科	2018.6-2021.6	否
戚冰	职工监事	男	1981-12-29	硕士	2018.6-2021.6	是
陆洲	副总经理	男	1960-06-21	本科	2018.6-2021.6	是
周永新	副总经理	男	1965-06-05	本科	2018.6-2021.6	是
金忠华	副总经理	男	1965-05-11	本科	2018.6-2021.6	是
鲁慧民	副总经理	男	1967-08-07	大专	2018.6-2021.6	是
郭蓉	财务总监、董事会秘书	女	1967-07-28	大专	2018.6-2021.6	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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:

董事钱国英、俞雪中，周成明、周微微、马翔峰，监事计正中在控股股东创元科技任职；除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(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
钱国英	董事长	0	0	0	0.00%	0
周成明	董事	0	0	0	0.00%	0
俞雪中	董事	0	0	0	0.00%	0
张斌	董事、总经理	300,000	0	300,000	0.27%	0
周微微	董事	0	0	0	0.00%	0
马翔峰	董事	0	0	0	0%	0
沈云峰	董事、副总经理	975,000	0	975,000	0.86%	0
陆忠伟	监事会主席	150,000	0	150,000	0.13%	0

计正中	监事	0	0	0	0.00%	0
戚冰	职工监事	60,000	0	60,000	0.05%	0
陆洲	副总经理	900,000	0	900,000	0.80%	0
周永新	副总经理	550,000	0	550,000	0.49%	0
金忠华	副总经理	100,000	0	100,000	0.09%	0
鲁慧民	副总经理	625,000	0	625,000	0.55%	0
郭蓉	财务总监、董事会秘书	350,000	0	350,000	0.31%	0
合计	-	4,010,000	0	4,010,000	3.55%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韦洪根	副董事长	换届	无	换届后不再担任
陈志红	董事	换届	无	换届后不再担任
荀书斌	董事	换届	无	换届后不再担任
陆洲	董事、副总经理	换届	副总经理	换届后不再担任董事
艾建德	监事	换届	无	换届后不再担任
马翔峰	无	换届	董事	换届后新任
沈云峰	副总经理	换届	董事、副总经理	换届后新任
计正中	无	换届	监事	换届后新任

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

马翔峰，男，1976年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级会计师职称。曾任苏州物资集团股份有限公司会计、创元科技股份有限公司财务部部长助理、审计部副部长，现任创元科技股份有限公司财务部部长。

沈云峰，男，1963年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师职称。曾任公司工艺员、副科长、科长、副总工程师、副厂长，在此期间，2013年1月至2015年1月兼任抚顺高科董事兼总经理；现任公司董事、副总经理。

计正中，男，1984年10月生，本科学士，在读硕士，注册会计师、会计师。曾任创元科技有限公司财务审计部科员、财务部部长助理、财务部副部长等职，现任创元科技股份有限公司审计部副部长。

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
生产人员	139	124
销售人员	31	29
技术人员	88	82
财务人员	10	9
行政人员	63	67
其他	0	0
员工总计	331	311

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	5
本科	58	63
专科	88	60
专科以下	181	183
员工总计	331	311

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、公司依法建立了合理的薪酬制度，完善了绩效考核体系，在企业经济发展的同时，不断提高员工薪酬福利待遇，充分调动员工的积极性，促进企业和员工共同发展。

2、公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，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。为全体员工办理大病医疗保险，为女职工办理了健康保险。

3、公司重视企业文化建设，注重人才队伍建设工作，多方培养人才，特别是技术型及综合管理型人才。制定有详细的员工培育发展规划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，合理安排培训频率，针对不同岗位员工进行专业素质提高和知识更新培训，不断提高公司员工的整体素质，其中包括新员工入职培训、在职员工专业业务培训、一线员工岗位技能培训、班组长管理能力提升、中层干部综合能力培训等，以实现公司与员工双赢。

4、需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张斌	董事、总经理	300,000.00
金忠华	副总经理	100,000.00
陆忠伟	监事会主席	150,000.00

宋晓丽	出口部经理	40,000.00
徐中前	出口部副经理	40,000.00
朱宏君	销售部经理	120,000.00
王一鑫	采购部副经理	60,000.00
黄维华	物流部副经理	60,000.00
陆建平	技术部经理	30,000.00
戚冰	中试基地主任	60,000.00
吕海侠	技术部副经理	30,000.00
戴裕军	技术部副经理	30,000.00
陆建新	中试基地副主任	40,000.00
王履燕	质量部副经理	70,000.00
余政厚	质量部副经理	43,494.00
李志伟	人事部副经理	40,000.00
叶敏	生产保障部经理	50,000.00
蔡金福	生产部经理	60,000.00
杨建国	计划部副经理	30,000.00
丁伟明	制泥生产线线长	30,000.00
左根良	制泥生产线线长	30,000.00
李永生	悬式生产线线长	30,000.00
曾正国	悬式生产线线长	30,000.00
丁惠民	装配生产线线长	30,000.00
李贤涛	中试基地副主任	30,000.00
顾振明	宿迁公司生产部经理	100,000.00
沈剑强	宿迁公司技质部经理	120,000.00
潘成章	宿迁公司装配生产线线长	60,000.00
丁鸿	宿迁公司设备线线长	50,000.00

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
杨斌忠	质量部经理	380,000.00

核心人员的变动情况：

报告期内核心人员无变动。

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
流动资产：			
货币资金	5-01	312,113,627.43	323,343,933.26
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	5-02	183,683,576.49	174,326,489.20
预付款项	5-03	9,109,122.80	7,699,561.03
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	5-04	3,746,514.47	1,621,746.12
买入返售金融资产		-	-
存货	5-05	195,380,998.74	257,216,115.35
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5-06	3,783,163.41	4,339,816.12
流动资产合计		707,817,003.34	768,547,661.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	5-07	206,508,035.85	214,881,914.79
在建工程	5-08	28,399,688.47	22,706,989.55
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5-09	20,982,771.29	21,261,695.69
开发支出	5-10	-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	5-11	8,604,211.37	7,584,226.17
其他非流动资产	5-12	17,132,664.33	7,710,839.84
非流动资产合计		281,627,371.31	274,145,666.04
资产总计		989,444,374.65	1,042,693,327.12
流动负债：			
短期借款	5-13	203,600,000.00	203,600,000.00
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	5-14	179,627,369.71	248,882,124.72
预收款项	5-15	83,476,487.97	70,488,797.24
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	5-16	4,366,177.40	-
应交税费	5-17	2,827,401.21	4,841,221.62
其他应付款	5-18	3,957,239.90	5,614,614.37
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	5-19	1,676,854.84	1,676,854.84
流动负债合计		479,531,531.03	535,103,612.79
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	5-20	31,010,618.29	31,849,045.75
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		31,010,618.29	31,849,045.75
负债合计		510,542,149.32	566,952,658.54
所有者权益（或股东权益）：			

股本	5-21	113,000,000.00	113,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5-22	312,909,696.07	312,909,696.07
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	5-23	5,957,911.00	5,957,911.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	5-24	47,034,618.26	43,873,061.51
归属于母公司所有者权益合计		478,902,225.33	475,740,668.58
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		478,902,225.33	475,740,668.58
负债和所有者权益总计		989,444,374.65	1,042,693,327.12

法定代表人：钱国英

主管会计工作负责人：郭蓉

会计机构负责人：魏玲璜

(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		221,623,452.76	212,040,695.43
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	12-01	183,683,576.49	174,326,489.20
预付款项		5,084,449.38	5,843,663.47
其他应收款	12-02	5,015,514.47	2,902,146.12
存货		168,199,317.25	232,664,028.35
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,629,804.86	3,424,776.55
流动资产合计		586,236,115.21	631,201,799.12
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	12-03	270,000,000.00	270,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		78,409,158.52	81,569,222.22

在建工程		846,169.58	846,169.58
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		105,897.44	140,170.94
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		7,920,079.20	7,013,822.93
其他非流动资产		299,800.00	806,800.00
非流动资产合计		357,581,104.74	360,376,185.67
资产总计		943,817,219.95	991,577,984.79
流动负债：			
短期借款		149,000,000.00	149,000,000.00
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		227,645,728.61	292,816,720.91
预收款项		83,447,628.02	70,451,245.14
应付职工薪酬		3,203,989.88	
应交税费		1,538,620.91	2,106,259.92
其他应付款		1,098,994.72	1,311,595.61
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		465,934,962.14	515,685,821.58
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		1,650,000.00	1,650,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,650,000.00	1,650,000.00
负债合计		467,584,962.14	517,335,821.58
所有者权益：			
股本		113,000,000.00	113,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		312,963,053.26	312,963,053.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,957,911.00	5,957,911.00
一般风险准备		-	-
未分配利润		44,311,293.55	42,321,198.95
所有者权益合计		476,232,257.81	474,242,163.21
负债和所有者权益合计		943,817,219.95	991,577,984.79

法定代表人：钱国英

主管会计工作负责人：郭蓉

会计机构负责人：魏玲瑛

(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		259,641,814.79	248,885,395.33
其中：营业收入	5-25	259,641,814.79	248,885,395.33
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		242,681,501.74	233,703,499.19
其中：营业成本	5-25	181,402,265.98	172,989,106.92
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	5-26	5,438,816.31	2,479,041.77
销售费用	5-27	16,027,773.74	22,534,098.66
管理费用	5-28	20,009,403.44	18,460,739.03
研发费用	5-29	14,866,553.41	8,488,573.57
财务费用	5-30	-1,105,619.62	3,592,558.76
资产减值损失	5-31	6,042,308.48	5,159,380.48
加：其他收益	5-32	838,427.46	898,427.46
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-33	1,721.11	-67,472.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,800,461.62	16,012,850.93

加：营业外收入	5-34	-	455.17
减：营业外支出	5-35	151,740.00	2,324.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,648,721.62	16,010,982.08
减：所得税费用	5-36	3,187,164.87	2,500,412.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,461,556.75	13,510,569.61
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		14,461,556.75	13,510,569.61
2. 终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,461,556.75	13,510,569.61
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		14,461,556.75	13,510,569.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,461,556.75	13,510,569.61
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.13	0.12
(二) 稀释每股收益		0.13	0.12

法定代表人：钱国英

主管会计工作负责人：郭蓉

会计机构负责人：魏玲瑛

(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	12-04	259,504,480.41	248,724,978.32
减：营业成本	12-04	190,368,362.16	185,079,550.82
税金及附加		4,311,710.48	1,177,883.7
销售费用		13,894,719.53	19,353,550.58
管理费用		16,057,041.23	13,595,612.97
研发费用		14,580,055.08	8,256,567.59
财务费用		-1,534,540.85	2,529,041.24
其中：利息费用		3,262,428.83	3,218,261.66
利息收入		1,367,270.11	715,820.29
资产减值损失		6,041,708.48	4,656,011.72
加：其他收益		-	30,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,721.11	-67,472.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,787,145.41	14,039,287.03
加：营业外收入		-	455.17
减：营业外支出		151,740.00	2,324.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,635,405.41	14,037,418.18
减：所得税费用		2,345,310.81	2,105,612.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,290,094.60	11,931,805.45
（一）持续经营净利润		13,290,094.60	11,931,805.45
（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		13,290,094.60	11,931,805.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-

(二) 稀释每股收益		-	-
------------	--	---	---

法定代表人：钱国英

主管会计工作负责人：郭蓉

会计机构负责人：魏玲璜

(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		294,202,537.90	244,836,215.36
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		4,290,848.66	3,682,937.57
收到其他与经营活动有关的现金	5-37	27,256,225.20	13,275,015.02
经营活动现金流入小计		325,749,611.76	261,794,167.95
购买商品、接受劳务支付的现金		195,556,768.87	220,088,817.17
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		33,861,776.65	39,060,493.51
支付的各项税费		36,965,602.53	11,261,570.98
支付其他与经营活动有关的现金	5-37	7,673,676.55	7,190,082.40
经营活动现金流出小计		274,057,824.60	277,600,964.06
经营活动产生的现金流量净额		51,691,787.16	-15,806,796.11
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		30,000.00	117,404.85
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		30,000.00	117,404.85

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,736,393.74	9,749,419.26
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		24,736,393.74	9,749,419.26
投资活动产生的现金流量净额		-24,706,393.74	-9,632,014.41
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		103,600,000.00	108,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		103,600,000.00	108,600,000.00
偿还债务支付的现金		103,600,000.00	108,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,761,360.00	15,715,322.47
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	5-37	-	1,130.00
筹资活动现金流出小计		119,361,360.00	124,316,452.47
筹资活动产生的现金流量净额		-15,761,360.00	-15,716,452.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,647,538.16	213,770.07
五、现金及现金等价物净增加额		13,871,571.58	-40,941,492.92
加：期初现金及现金等价物余额		254,040,279.28	234,694,448.16
六、期末现金及现金等价物余额		267,911,850.86	193,752,955.24

法定代表人：钱国英

主管会计工作负责人：郭蓉

会计机构负责人：魏玲琪

(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		294,202,537.90	244,836,215.36
收到的税费返还		4,290,848.66	3,682,937.57
收到其他与经营活动有关的现金		26,469,147.52	1,045,820.29
经营活动现金流入小计		324,962,534.08	249,564,973.22
购买商品、接受劳务支付的现金		216,804,664.90	235,777,952.69
支付给职工以及为职工支付的现金		23,629,475.26	29,652,392.62
支付的各项税费		29,824,791.61	6,984,196.29
支付其他与经营活动有关的现金		5,935,290.06	7,508,744.12
经营活动现金流出小计		276,194,221.83	279,923,285.72
经营活动产生的现金流量净额		48,768,312.25	-30,358,312.50

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		30,000.00	117,404.85
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		30,000.00	117,404.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,201,253.17	5,091,665.67
投资支付的现金		-	120,000,000.00
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		2,201,253.17	125,091,665.67
投资活动产生的现金流量净额		-2,171,253.17	-124,974,260.82
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		79,000,000.00	89,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		79,000,000.00	89,000,000.00
偿还债务支付的现金		79,000,000.00	89,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,559,962.50	14,535,191.64
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,130.00
筹资活动现金流出小计		93,559,962.50	103,536,321.64
筹资活动产生的现金流量净额		-14,559,962.50	-14,536,321.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,647,538.16	213,770.07
五、现金及现金等价物净增加额		34,684,634.74	-169,655,124.89
加：期初现金及现金等价物余额		142,737,041.45	231,558,096.39
六、期末现金及现金等价物余额		177,421,676.19	61,902,971.50

法定代表人：钱国英

主管会计工作负责人：郭蓉

会计机构负责人：魏玲璜

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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) 附注事项详情

1、 会计政策变更

<p>1、资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 183,683,576.49 元，期初金额 174,326,489.20 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 179,627,369.71 元，期初金额 248,882,124.72 元；调增“其他应付款”本期金额 253,396.85 元，期初金额 243,550.34 元。</p> <p>2、在利润表中新增“研发费用”项目，调减“管理费用”本期金额 14,866,553.41 元，上期金额 8,488,573.57 元，重分类至“研发费用”。</p>
--

二、 报表项目注释

苏州电瓷厂股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

附注 1：公司基本情况

1-01 公司历史沿革

苏州电瓷厂股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由苏州电瓷厂有限公司整体变更设立。公司成立于1959年成立，原名为苏州电瓷厂，2003年9月改制变更为有限责任公司，由苏州金龙汽车销售有限公司及顾雪珠等14位自然人出资组建，注册资本为人民币500万元，实收资本为人民币500万元。经历次股权变更及增资，公司注册资本为人民币8,300万元，实收资本为人民币8,300万元，股权结构为：创元科技股份有限公司（以下简称“创元科技”）持股86.42%；顾雪珠等14位自然人持股13.58%。

根据公司2015年5月9日临时股东会决议，全体股东根据公司截止2014年12月31日经审计后的净资产人民币31,549.51万元扣除2014年度股东分红人民币830万元后留存的净资产30,719.51万元，按各自享有的净资产的份额折股8,300万股，将公司变更为股份公司。公司已取得江苏省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91320000137703655B的营业执照。

2015年11月9日，公司股票挂牌公开转让申请经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以“股转系统函[2015]7547号”函同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016年12月2日，根据公司2016年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请向符合《非上市公众公司监督管理办法》及《投资者适当性管理细则（试行）》等相关规定的特定对象发行3,000万股新股，新增注册资本3,000万元，变更后的注册资本为人民币11,300万元。

证券简称：苏州电瓷，证券代码：834410；转让方式：集合竞价。

法定代表人：钱国英。

公司住所：苏州工业园区唯亭镇春辉路20号。

1-02 公司经营范围

高压电瓷、避雷器、高压隔离开关等高低压电器产品及用于电气化铁路与城市轨道交通的电器产品；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及相关技术的进口业务；承接对外合作生产和三来一补业务。（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)

1-03 合并财务报表范围

(1) 本期合并财务报表范围如下:

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本 (万元)	经营范围	备注
苏州电瓷厂(宿迁)有限公司 (以下简称“宿迁电瓷”)	100%	100%	27,000	高压电瓷、避雷器、高压隔离开关等高低压电瓷产品生产、销售	投资设立

(2) 报告期合并财务报表范围变动情况如下:

报告期合并范围未发生变化。

本期合并财务报表范围及其变化其他情况, 详见本财务报表附注 6 “合并范围的变更” 以及附注 7、7-01 “在其他主体中的权益” 相关内容。

附注 2: 财务报表的编制基础

2-01 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础, 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》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 参照中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的规定, 并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2-02 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息, 自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注 3、重要会计政策、会计估计

本公司重要会计政策及会计估计, 是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定, 结合本公司生产经营特点制定。

3-01 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息，并在所有重大方面符合《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）》的要求。

3-02 会计期间

本公司的会计期间分年度和中期，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，自公历1月1日起至12月31日止。

3-03 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

3-04 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3-05 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。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

3-06 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，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，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。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

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 3、3-14 “长期股权投资” 或本附注 3、3-10 “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这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 3：3-14（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。

3-07 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据其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，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

3-08 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

3-09 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日的月初中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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。

3-10 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益，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；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

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。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，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。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司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。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤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；

⑥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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦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；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是转回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。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

3-11 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额超过 100 万元（含）应收账款，余额超过 50 万元（含）其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不高于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

账龄分析法计提坏账准备比例

应收款项账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(4) 本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，以及其他明显不存在坏账可能的应收款项，不计提坏账准备。

3-12 存货

(1) 存货核算：

存货是指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。公司存货包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料及产成品发出采用移动加权平均法；低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

(2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(3) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

②包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

3-13 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

3-14 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 3：3-10 “金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，

应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益)，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

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。

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投资成本。

C 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②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。

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

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

本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 3：3-06“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3：3-20 “长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

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，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

3-15 投资性房地产

(1) 投资性房地产计量模式：采用成本法计量。

(2) 投资性房地产折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算。投资性房地产按其成本作为入账价值，其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

3-16 固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 折旧方法

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-40年	3~5%	2.43~3.23%
机器设备	10-18年	3~5%	5.39~9.70%
运输设备	10年	3~5%	9.50~9.7%
电子及其他设备	5年	3~5%	19.00~19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

3-17 在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

3-18 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，

在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用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。

3-19 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

（3）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

3-20 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。

3-21 长期待摊费用

长期待摊费用，是指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。长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用账龄平均法进行摊销，计入当期损益。筹建期间发生的费用，于生产经营开始的当期一次性计入当期损益。

3-22 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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；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；企业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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

3-23 预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置

义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 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企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

3-24 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

3-25 收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，取得验收单据，同时开具相应发票作为收入的确认时点；对于出口销售，以办理完成海关报关同时开具相应发票作为收入的确认时点。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

③租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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。

3-26 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①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。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

3-27 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

3-28 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费

用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

3-29 主要会计政策、会计估计的变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 183,683,576.49 元，期初金额 174,326,489.20 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 179,627,369.71 元，期初金额 248,882,124.72 元； 调增“其他应付款”本期金额 253,396.85 元，期初金额 243,550.34 元；
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示，调减“管理费用”本期金额，重分类至“研发费用”。	调减“管理费用”本期金额 14,866,553.41 元，上期金额 8,488,573.57 元，重分类至“研发费用”。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0 元，上期金额 0 元。

注 1：财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据该规定，本公司对资产负债表，利润表、所有者权益变动表中的相关格式进行了修订，并对可比期间的比较数据进行相应调整。

附注 4：税项及税收优惠

4-01 报告期税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	17%、16%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
	应纳税所得额	25%
房产税	自用房产原值的 70%	1.2%

注：据财税[2018]32 号文件规定，自 2018 年 5 月 1 日起，增值税应税销售行为或者进口货物，适用税率调整为 16%。

4-02 报告期税收优惠

（一）增值税优惠政策

根据国务院令[1993]第 134 号《中华人民共和国增值税暂行条例》和财政部、国家税务总局财税发[2002]7 号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》文件的规定：从 2002 年 1 月 1 日起，生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。

本公司陶瓷制绝缘子产品出口退税率：17%。按财税[2018]32 号文件规定，自 2018 年 7 月 31 日后出口的货物出口退税率调整至 16%。

（二）所得税优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司 2017 年被江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局认定为高新技术企业（证书编号 GR201732001056，有效期三年），享受企业所得税减按 15%税率征收的优惠。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，母公司 2017~2019 年度享受减按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

附注 5：合并财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位。）

5-01 货币资金

（1）货币资金分类列示：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,549.28	3,116.38
银行存款	267,907,301.58	254,037,162.90
其他货币资金	44,201,776.57	69,303,653.98
合计	312,113,627.43	323,343,933.26
其中：存放在境外的款项总额	—	—

（2）货币资金中对使用有限制情况款项：

项目	期末余额	期初余额
承兑保证金及保函保证金	44,201,776.57	69,303,653.98
拟于到期后收回的定期存款		—
合计	44,201,776.57	69,303,653.98

注：使用有限制情况款项在编制现金流量表时不作为现金及等价物。

5-02 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,177,717.50	2,444,889.00
应收账款	178,505,858.99	171,881,600.20
合计	183,683,576.49	174,326,489.20

5-02-01 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,817,717.50	1,789,000.00
商业承兑汇票	360,000.00	655,889.00
合计	5,177,717.50	2,444,889.00

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,498,700.01	—	8,520,664.34	—
商业承兑票据	1,150,000.00	—	1,089,000.00	—
合计	3,648,700.01	—	9,609,664.34	—

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5-02-02 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

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账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	212,740,591.62	100.00	34,234,732.63	16.09%	178,505,858.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		—			
合计	212,740,591.62	100.00	34,234,732.63	16.09%	178,505,858.99

类别	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	200,077,662.10	100.00	28,196,061.90	14.09	171,881,600.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	200,077,662.10	100.00	28,196,061.90	14.09	171,881,600.20

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例（%）	应收账款	坏账准备	比例（%）
1年以内	127,147,450.60	6,357,372.53	5.00	137,560,595.38	6,878,029.77	5.00
1-2年	44,415,937.28	4,441,593.73	10.00	36,882,808.23	3,688,280.82	10.00
2-3年	25,344,910.52	7,603,473.16	30.00	11,435,010.26	3,430,503.08	30.00
3年以上	15,832,293.22	15,832,293.22	100.00	14,199,248.23	14,199,248.23	100.00
合计	212,740,591.62	34,234,732.63	—	200,077,662.10	28,196,061.90	—

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	收回	转回	转销	合并范围变更	
坏账准备	28,196,061.90	6,038,670.73	—	—	—	—	34,234,732.63
合计	28,196,061.90	6,038,670.73	—	—	—	—	34,234,732.63

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
NATIONAL GRID CORPORATION OF THE PHILIPPINES	非关联方	24,734,086.32	1年以内	11.63	1,236,704.32
国网江苏省电力有限公司	非关联方	10,156,091.07	1年以内	4.77	507,804.55
国网湖南省电力公司物资公司	非关联方	9,566,941.90	2-3年以内	4.5	2,870,082.57
国网冀北电力有限公司物资分公司	非关联方	7,382,631.36	1年以内,1-2年	3.47	701,469.12
中铁建电气化局集团哈佳铁路项目经理部	非关联方	7,108,397.68	1年以内,1-2年	3.34	682,629.08
合计	—	58,948,148.33	—	27.71	5,998,689.65

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5-03 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,046,442.80	99.31	7,664,716.13	99.54
1-2 年	31,330.00	0.34	25,979.90	0.34
2-3 年	22,485.00	0.25	2,265.00	0.03
3 年以上	8,865.00	0.10	6,600.00	0.09
合计	9,109,122.80	100.00	7,699,561.03	100.00

(2) 一年以上的预付款项主要为未及时结算款项。

(3) 按预付对象归集的前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
苏州港华燃气有限公司	非关联方	2,558,769.63	1 年以内
宿迁中石油昆仑燃气有限公司	非关联方	1,808,090.95	1 年以内
国网江苏省电力公司苏州供电公司	非关联方	875,057.21	1 年以内
国网江苏省电力有限公司宿迁供电分公司	非关联方	872,705.67	1 年以内
左云县宏德天泰粘土有限责任公司	非关联方	400,641.42	1 年以内
合计	—	6,515,264.88	—

5-04 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

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	4,164,145.78	100%	417,631.31	10%	3,746,514.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,164,145.78	100%	417,631.31	10%	3,746,514.47

类别	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	2,035,739.68	100.00	413,993.56	20.34	1,621,746.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,035,739.68	100.00	413,993.56	20.34	1,621,746.12

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例（%）	其他应收款	坏账准备	比例（%）
1年以内	3,824,742.18	191,237.11	5.00	1,415,718.86	70,785.94	5.00
1-2年	94,766.00	9,476.60	10.00	259,390.00	25,939.00	10.00
2-3年	39,600.00	11,880.00	30.00	61,946.00	18,583.80	30.00
3年以上	205,037.60	205,037.60	100.00	298,684.82	298,684.82	100.00
合计	4,164,145.78	417,631.31	—	2,035,739.68	413,993.56	—

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	收回	转回	转销	合并范围变更	
坏账准备	413,993.56	3,637.75	—	—	—	—	417,631.31
合计	413,993.56	3,637.75	—	—	—	—	417,631.31

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

本期无重要的其他应收款核销。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,487,380.52	1,855,562.09
员工暂借备用金	235,000.00	135,000.00
其他	441,765.26	45,177.59
合计	4,164,145.78	2,035,739.68

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备
------	------	------	----	----------------	------

国网物资有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内	48.03	100,000.00
中铁建电气化局集团科技有限公司	押金及保证金	528,116.00	1 年以内	12.64	26,405.80
VEIK-VNL ELECTRIC LARGE	试验费	219,279.30	1 年以内	5.27	10,963.97
青海鑫恒水电开发有限公司	押金及保证金	205,037.60	3 年以上	4.92	205,037.60
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	押金及保证金	60,000.00	1 年以内	1.44	3,000.00
合计	—	3,012,432.90	—	72.34	345,407.37

5-05 存货

(1) 存货分类列示:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,645,397.37	2,814,296.58	13,831,100.79	18,367,635.08	2,814,296.58	15,553,338.50
在产品	8,305,738.17		8,305,738.17	8,850,924.26	—	8,850,924.26
产成品	158,781,695.03	935,657.31	157,846,037.72	217,276,052.49	935,657.31	216,340,395.18
半成品	15,398,122.06		15,398,122.06	16,471,457.41	—	16,471,457.41
合计	199,130,952.63	3,749,953.89	195,380,998.74	260,966,069.24	3,749,953.89	257,216,115.35

(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	2,814,296.58	—	—	—	—	2,814,296.58
在产品	—	—	—	—	—	—
产成品	935,657.31	—	—	—	—	935,657.31
半成品	—	—	—	—	—	—
合计	3,749,953.89	—	—	—	—	3,749,953.89

(3) 存货中无借款费用资本化金额。

5-06 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,783,163.41	4,339,816.12
合计	3,783,163.41	4,339,816.12

5-07 固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产分类列示:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	161,056,819.71	180,623,122.53	3,057,019.64	26,680,902.96	371,417,864.84
2.本期增加金额	—	1,608,724.73		29,696.17	1,638,420.90
(1) 购置	—			29,696.17	1,638,420.90
(2) 在建工程转入	—	1,608,724.73			
3.本期减少金额	—	205,175.84			205,175.84
(1) 处置或报废	—	205,175.84			205,175.84
4.期末余额	161,056,819.71	182,026,671.42	3,057,019.64	26,710,599.13	372,851,109.90
二、累计折旧					
1.期初余额	38,953,702.23	98,215,870.77	1,781,079.53	17,585,297.52	156,535,950.05
2.本期增加金额	2,500,019.01	6,407,133.44	146,486.22	934,741.25	9,988,379.92
(1) 计提	2,500,019.01	6,407,133.44	146,486.22	934,741.25	9,988,379.92
3.本期减少金额		181,255.92			181,255.92
(1) 处置或报废		181,255.92			181,255.92
4.期末余额	41,453,721.24	104,441,748.29	2,140,674.11	18,306,930.41	166,343,074.05
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	119,603,098.47	77,584,923.13	916,345.53	8,403,668.72	206,508,035.85
2.期初账面价值	122,103,117.48	82,407,251.76	1,275,940.11	9,095,605.44	214,881,914.79

(2) 期末固定资产中无闲置、租入、租出情况。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

5-08 在建工程

(1) 在建工程情况：

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

宿迁新厂房	27,461,941.09	—	27,461,941.09	21,809,512.07	—	21,809,512.07
待安装设备	491,627.58	—	491,627.58	451,357.68	—	451,357.68
管理软件	446,119.80	—	446,119.80	446,119.80	—	446,119.80
合计	28,399,688.47	—	28,399,688.47	22,706,989.55	—	22,706,989.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
宿迁新厂房	5,830.00	21,809,512.07	5,652,429.02	—	—	27,461,941.09
宿迁项目待安装设备	7,670.00					
待安装设备	836.00	451,357.68	1,648,994.63	1,608,724.73	—	491,627.58
管理软件	77.34	446,119.80		—	—	446,119.80
合计	14,413.34	22,706,989.55	7,301,423.65	1,608,724.73	—	28,399,688.47

(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
宿迁新厂房	90.00	90.00	—	—	—	募集资金
宿迁项目待安装设备			—	—	—	募集资金
待安装设备						自筹
管理软件	—	—	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	—

5-09 无形资产

(1) 无形资产分类情况:

项目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	24,465,087.00	266,538.48	24,731,625.48
2.本期增加金额	—		
(1) 购置	—		
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.期末余额			
二、累计摊销			
1.期初余额	3,343,562.25	126,367.54	3,469,929.79
2.本期增加金额	244,650.90	34,273.50	278,924.40

(1) 计提	244,650.90	34,273.50	278,924.40
3.本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4.期末余额	3,588,213.15	160,641.04	3,748,854.19
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	20,876,873.85	105,897.44	20,982,771.29
2.期初账面价值	21,121,524.75	140,170.94	21,261,695.69

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

5-10 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
直流特高压电网用盘形悬式瓷绝缘子研发	—	4,370,900.31	—	—	4,370,900.31	—
长棒形悬式瓷绝缘子研发	—	978,508.05	—	—	978,508.05	—
瓷绝缘子釉面新技术研发	—	2,828,382.56	—	—	2,828,382.56	—
瓷棒形绝缘子研发	—	1,566,249.80	—	—	1,566,249.80	—
圆柱头悬式绝缘子研发	—	5,122,512.69	—	—	5,122,512.69	—
合计	—	14,866,553.41	—	—	14,866,553.41	—

5-11 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产分类列示:

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
内部交易未实现利润	637,998.71	95,699.81	637,998.71	95,699.81
坏账准备	32,191,428.72	4,828,864.31	26,149,120.24	3,922,458.03
存货跌价准备	3,749,953.89	756,334.46	3,749,953.89	756,334.46

其他已纳税调整可抵扣项	19,185,874.83	2,923,312.79	18,731,559.14	2,809,733.87
合计	55,765,256.15	8,604,211.37	49,268,631.98	7,584,226.17

(2) 未经抵消的递延所得税负债分类列示:

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
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

(3) 期末未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额	备注
应收账款坏账准备	2,460,935.22	2,460,935.22	本公司 2003 年改制时遗留应收账款经有关部门核准计提的坏账准备不确认递延所得税资产
合计	2,460,935.22	2,460,935.22	—

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	备注
—	—	—
合计	—	—

5-12 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购建长期资产预付款	17,132,664.33	7,710,839.84
合计	17,132,664.33	7,710,839.84

5-13 短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	113,600,000.00	123,600,000.00
保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	—
合计	203,600,000.00	203,600,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

5-14 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	42,529,792.48	97,474,940.06

应付账款	137,097,577.23	151,407,184.66
合计	179,627,369.71	248,882,124.72

5-14-01 应付票据

(1) 应付票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,529,792.48	97,474,940.06
商业承兑汇票	—	—
合计	42,529,792.48	97,474,940.06

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

5-14-02 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	131,838,063.60	130,339,210.15
1-2 年	3,667,704.88	16,308,092.32
2-3 年	663,337.01	3,673,463.47
3 年以上	928,471.74	1,086,418.72
合计	137,097,577.23	151,407,184.66

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

5-15 预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	83,467,212.71	70,034,609.77
1 至 2 年	—	444,912.21
2 至 3 年	—	—
3 年以上	9,275.26	9,275.26
合计	83,476,487.97	70,488,797.24

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

5-16 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	—	33,678,043.52	29,311,866.12	4,366,177.40

二、离职后福利-设定提存计划	—	3,935,943.21	3,935,943.21	—
三、辞退福利	—	448,577.51	448,577.51	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	—	38,062,563.34	33,696,386.84	—

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	—	30,036,678.59	25,899,164.39	4,137,514.20
2、职工福利费	—	551,775.25	323,112.05	228,663.20
3、社会保险费	—	1,393,876.03	1,393,876.03	—
其中：医疗保险费	—	1,112,612.47	1,112,612.47	—
工伤保险费	—	152,886.63	152,886.63	—
生育保险费	—	128,376.93	128,376.93	—
4、住房公积金	—	1,343,654.00	1,343,654.00	—
5、工会经费和职工教育经费	—	352,059.65	352,059.65	—
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	—	33,678,043.52	29,311,866.12	4,366,177.40

(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	—	3,784,981.38	3,784,981.38	—
2、失业保险费	—	150,961.83	150,961.83	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	3,935,943.21	3,935,943.21	—

5-17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,319,460.24	3,040,858.37
增值税	624,151.74	976,576.84
房产税	359,736.38	359,736.38
土地使用税	324,044.55	203,960.68
城市维护建设税	43,690.62	68,360.38
教育费附加	31,207.58	48,828.84
个人所得税	112,499.89	53,535.77
其他	12,610.21	89,364.36

合计	2,827,401.21	4,841,221.62
----	--------------	--------------

5-18 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	253,396.85	243,550.34
其他应付款	3,703,843.05	5,371,064.03
合计	3,957,239.90	5,614,614.37

5-18-01 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	253,396.85	243,550.34
合计	253,396.85	243,550.34

期末无已逾期未支付的利息情况。

5-18-02 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
单位往来款项	2,859,754.06	4,341,446.82
保证金押金	722,000.00	703,025.00
应付个人款	13,591.39	217,964.61
代收代付款	108,497.60	88,627.60
其他		20,000.00
合计	3,703,843.05	5,371,064.03

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

5-19 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预计 1 年内转入利润表的递延收益	1,676,854.84	1,676,854.84
合计	1,676,854.84	1,676,854.84

5-20 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	31,849,045.75		838,427.46	31,010,618.29	收到资产补贴
合计	31,849,045.75		838,427.46	31,010,618.29	—

涉及政府补助的项目：

补助项目名称	期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
瓷绝缘子建设扶持资金	12,728,212.42		150,927.42		12,577,285.00	与资产相关
2万吨瓷绝缘子项目	8,020,833.33		687,500.04		7,333,333.29	与资产相关
交/直流圆柱头盘型悬式瓷绝缘子生产线补助资金	10,800,000.00				10,800,000.00	与资产相关
苏州市市级工业经济升级版专项资金	300,000.00				300,000.00	与收益相关
合计	31,849,045.75		838,427.46		31,010,618.29	—

注 1：瓷绝缘子建设扶持资金系收到政府项目补助，根据苏州宿迁工业园区管理委员会招商与经济发展局“招经发[2011]3 号”，收到瓷绝缘子建设扶持资金 1,509.27 万元，预计 1 年内转入利润表的递延收益已转列其他流动负债项目。

注 2：2 万吨瓷绝缘子项目系收到政府项目补助，根据宿迁市财政局关于下达 2014 年产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第一批）中央基建投资预算（拨款）的通知“宿财建[2014]56 号，收到 2 万吨瓷绝缘子项目扶持资金 1,375.00 万元，预计 1 年内转入利润表的递延收益已转列其他流动负债项目。

注 3：交/直流圆柱头盘型悬式瓷绝缘子生产线补助资金，根据工业和信息化部关于 2016 年绿色制造系统集成项目立项的批复“工信部节函[2016]562 号”，收到交/直流圆柱头盘型悬式瓷绝缘子生产线补助资金 1,080 万元。

5-21 股本

（1）股本变动情况

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	113,000,000.00	—	—	—	—	—	113,000,000.00

（2）各期末股东及股本比例

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
创元科技	97,656,506.00	86.4217	97,656,506.00	86.4217
顾雪珠	3,500,000.00	3.0973	3,500,000.00	3.0973
韦洪根	1,750,000.00	1.5487	1,750,000.00	1.5487
尚建红	1,000,000.00	0.8850	1,000,000.00	0.8850
吴淑红	1,000,000.00	0.8850	1,000,000.00	0.8850
沈云峰	975,000.00	0.8628	975,000.00	0.8628
陆洲	900,000.00	0.7965	900,000.00	0.7965
林伟勇	700,000.00	0.6195	700,000.00	0.6195
鲁慧民	625,000.00	0.5531	625,000.00	0.5531

陈荣华	560,000.00	0.4956	560,000.00	0.4956
周永新	550,000.00	0.4867	550,000.00	0.4867
邹年森	385,000.00	0.3407	385,000.00	0.3407
杨斌忠	380,000.00	0.3363	380,000.00	0.3363
江峰	350,000.00	0.3097	350,000.00	0.3097
郭蓉	350,000.00	0.3097	350,000.00	0.3097
张斌	300,000.00	0.2655	300,000.00	0.2655
朱宏仁	280,000.00	0.2478	280,000.00	0.2478
崔九岗	175,000.00	0.1549	175,000.00	0.1549
陆忠伟	150,000.00	0.1327	150,000.00	0.1327
朱宏君	120,000.00	0.1062	120,000.00	0.1062
沈剑强	120,000.00	0.1062	120,000.00	0.1062
金忠华	100,000.00	0.0885	100,000.00	0.0885
顾振明	100,000.00	0.0885	100,000.00	0.0885
王履燕	70,000.00	0.0619	70,000.00	0.0619
王一鑫	60,000.00	0.0531	60,000.00	0.0531
黄维华	60,000.00	0.0531	60,000.00	0.0531
戚冰	60,000.00	0.0531	60,000.00	0.0531
蔡金福	60,000.00	0.0531	60,000.00	0.0531
潘成章	60,000.00	0.0531	60,000.00	0.0531
叶敏	50,000.00	0.0442	50,000.00	0.0442
丁鸿	50,000.00	0.0442	50,000.00	0.0442
余政厚	43,494.00	0.0385	43,494.00	0.0385
宋晓丽	40,000.00	0.0354	40,000.00	0.0354
徐中前	40,000.00	0.0354	40,000.00	0.0354
陆建新	40,000.00	0.0354	40,000.00	0.0354
李志伟	40,000.00	0.0354	40,000.00	0.0354
陆建平	30,000.00	0.0265	30,000.00	0.0265
吕海侠	30,000.00	0.0265	30,000.00	0.0265
戴裕军	30,000.00	0.0265	30,000.00	0.0265
杨建国	30,000.00	0.0265	30,000.00	0.0265
丁伟明	30,000.00	0.0265	30,000.00	0.0265
左根良	30,000.00	0.0265	30,000.00	0.0265
李永生	30,000.00	0.0265	30,000.00	0.0265

曾正国	30,000.00	0.0265	30,000.00	0.0265
丁惠民	30,000.00	0.0265	30,000.00	0.0265
李贤涛	30,000.00	0.0265	30,000.00	0.0265
合计	113,000,000.00	100.00	113,000,000.00	100.00

5-22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢	312,909,696.07	—	—	312,909,696.07
其他资本公积	—	—	—	—
合计	312,909,696.07	—	—	312,909,696.07

5-23 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,957,911.00	—	—	5,957,911.00
合计	5,957,911.00	—	—	5,957,911.00

注：盈余公积本期增加系按照母公司税后净利润的 10%计提法定盈余公积。

5-24 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	43,873,061.51	32,653,094.15
调整期初未分配利润	—	—
调整后期初未分配利润	43,873,061.51	32,653,094.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,461,556.75	24,654,773.83
减：提取法定盈余公积	—	2,134,806.47
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	11,300,000.00	11,300,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
股改未分配利润折股	—	—
期末未分配利润	47,034,618.26	43,873,061.51

5-25 营业收入及成本

项目	本期发生额			
	收入	成本	毛利	毛利率（%）

主营业务	259,263,056.88	181,371,027.67	77,892,029.21	30.04
其他业务	378,757.91	31,238.31	347,519.60	91.76
合计	259,641,814.79	181,402,265.98	78,239,548.81	30.13

项目	上期发生额			
	收入	成本	毛利	毛利率(%)
主营业务	248,090,078.86	172,599,900.39	75,490,178.47	30.43
其他业务	795,316.47	389,206.53	406,109.94	51.06
合计	248,885,395.33	172,989,106.92	75,896,288.41	30.49

5-26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,324,175.99	695,387.11
教育费附加	1,660,125.71	496,705.08
房产税	719,472.76	738,701.00
土地使用税	648,089.1	407,921.36
印花税	75,417.75	137,387.22
车船使用税	2,640.00	2,940.00
环保税	8,895.00	
合计	5,438,816.31	2,479,041.77

5-27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
装卸、运输费	11,534,692.15	16,935,385.86
产品中标服务费、报关代理费	3,000,827.21	4,436,452.15
差旅费	669,783.65	636,478.81
业务费	579,129.92	352,855.14
其他	243,340.81	172,926.70
合计	16,027,773.74	22,534,098.66

5-28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,191,132.58	11,409,965.13
材料与修理费用	1,765,150.82	1,626,725.87
资产折旧与摊销	1,896,476.42	1,856,140.95

办公与差旅费	352,495.70	782,831.04
租赁费用	283,270.00	333,873.98
业务招待费	480,212.86	662,085.32
中介机构费	250,291.50	320,620.07
运输与保险费	170,925.10	316,083.22
其他	619,448.50	1,152,413.45
合计	20,009,403.44	18,460,739.03

5-29 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
长棒形悬式瓷绝缘子研发	978,508.05	1,352,244.03
瓷绝缘子釉面新技术研发	2,828,382.56	1,694,942.60
直流特高压电网用盘形悬式瓷绝缘子	4,370,900.31	3,282,978.14
圆柱头悬式绝缘子研发	5,122,512.69	
瓷棒形绝缘子成形新技术研发	1,566,249.80	1,036,749.41
线路柱式瓷绝缘子研发		1,121,659.39
合计	14,866,553.41	8,488,573.57

5-30 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,471,206.51	4,390,781.15
减：利息收入	2,154,347.79	827,711.24
汇兑损益	-3,602,168.33	-213,770.07
手续费	179,689.99	243,258.92
合计	-1,105,619.62	3,592,558.76

5-31 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,042,308.48	3,797,577.65
存货跌价损失	0	1,361,802.83
合计	6,042,308.48	5,159,380.48

5-32 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期列入非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	838,427.46	898,427.46	838,427.46

合计	838,427.46	898,427.46	838,427.46
----	------------	------------	------------

项目	补贴文件	本期	与资产/收益相关
2万吨瓷绝缘子项目资金补贴摊销	宿财建【2014】56号	687,500.04	与资产相关
瓷绝缘子建设扶持资金摊销	招经发[2011]3号	150,927.42	与资产相关
合计	—	838,427.46	—

5-33 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期列入非经常性损益的金额
持有待售的非流动资产处置损益	—	—	—
固定资产处置损益	1,721.11	-67,472.67	1,721.11
在建工程处置损益			
生产性生物资产损益			
无形资产处置利得损益			
债务重组中处置非流动资产损益			
非货币性资产交换的损益			
合计	1,721.11	-67,472.67	1,721.11

5-34 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	本期列入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		455.17	
政府补助			
其他			
合计		455.17	

5-35 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期列入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
罚款与滞纳金			
公益性捐赠支出			
其他	151,740.00	2,324.02	151,740.00
合计	151,740.00	2,324.02	151,740.00

5-36 所得税费用

(1) 所得税费用列示:

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,207,150.07	3,324,656.42
递延所得税费用	-1,019,985.2	-824,243.95
合计	3,187,164.87	2,500,412.47

(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	17,648,721.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,647,308.24
子公司适用不同税率的影响	201,331.62
调整以前期间所得税的影响	338,525.01
非应税收入的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0
研发费用加计扣除的影响	0
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	0
所得税费用	3,187,164.87

5-37 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴		11,160,000.00
经营暂收款		1,287,303.78
利息收入	2,154,347.79	827,711.24
保证金退还	25,101,877.41	
合计	27,256,225.20	13,275,015.02

(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
付现费用	3,726,309.47	4,264,094.51
支付保证金		2,925,987.89
其他营业外支出	151,740.00	
其他往来付款	3,795,627.08	
合计	7,673,676.55	7,190,082.40

(3) 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
分配股利支付的手续费	—	1,130.00
合计	—	1,130.00

5-38 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	14,461,556.75	13,510,569.61
加: 资产减值准备	6,042,308.48	5,159,380.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,988,379.92	10,103,183.33
无形资产摊销	278,924.40	267,813.30
长期待摊费用摊销	0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,721.11	67,017.50
固定资产报废损失	0	
公允价值变动损失	0	
财务费用	3,516,576.34	4,193,941.06
投资损失	0	
递延所得税资产减少	-1,019,985.20	-824,243.95
递延所得税负债增加	0	
存货的减少	61,835,116.61	-25,187,750.71
经营性应收项目的减少	-18,933,725.89	-73,783,857.48
经营性应付项目的增加	-49,577,520.55	53,613,138.64
其他(递延收益摊销)		
其他(承兑汇票保证金)	25,101,877.41	-2,925,987.89
经营活动产生的现金流量净额	51,691,787.16	-15,806,796.11
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	267,911,850.86	193,752,955.24
减: 现金的期初余额	254,040,279.28	234,694,448.16

加：现金等价物的	0	
减：现金等价物的期初余额	0	
现金及现金等价物净增加额	13,871,571.58	-40,941,492.92

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	267,911,850.86	193,752,955.24
其中：库存现金	4,549.28	13,988.02
可随时用于支付的银行存款	267,907,301.58	193,738,967.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	267,911,850.86	193,752,955.24
四、使用受限制的货币资金	44,201,776.57	57,118,126.41

5-39 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	44,201,776.57	承兑汇票、保函保证金
固定资产（房屋建筑物）	116,893,461.80	借款抵押
无形资产（土地使用权）	20,876,873.85	借款抵押
合计	181,972,112.22	—

5-40 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
货币资金			149,593,048.21
其中：美元	19,709,998.12	6.6166	130,413,173.56
欧元	2,506,681.65	7.6515	19,179,874.65
应收账款			66,689,630.90
其中：美元	8,373,907.53	6.6166	55,406,796.56
欧元	1,474,591.17	7.6515	11,282,834.34
预付账款			
其中：美元			
预收账款			2,171,641.24
其中：美元	223,052.20	6.6166	1,475,847.19
欧元	90,935.64	7.6515	695,794.05

附注 6：合并范围的变化

报告期内合并范围未发生变化。

附注 7：在其他主体中的权益

7-01 在子公司中的权益

(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	
宿迁电瓷	宿迁市苏宿园区阳明山大道 11 号	宿迁市苏宿园区阳明山大道 11 号	高压电瓷、避雷器、高压隔离开关等高低压电瓷产品生产、销售	100	—	投资设立

7-02 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

附注 8：关联方及关联交易

8-01 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
创元科技	苏州高新区鹿山路 35 号	国内外贸易、对外投资、租赁等	40,008.04	86.42	86.42

8-02 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注7、7-01。

8-03 本企业的合营和联营企业情况

期末公司无合营企业或联营企业。

8-04 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州创元集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）	母公司的兄弟公司

苏州创元大宗物资贸易有限公司（以下简称“大宗物资”）	母公司的兄弟公司
----------------------------	----------

8-05 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大宗物资	购买商品		4,037,665.17

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
创元科技	提供劳务	49,319.14	23,768.40

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期租赁费	上期租赁费
—	—	—	—

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
创元科技	60,000,000.00	2018/3/8	2019/2/22	否
创元科技	20,000,000.00	2017/10/13	2018/9/30	否
合计	80,000,000.00			

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
财务公司	60,000,000.00	2018/3/8	2019/2/22	担保借款
财务公司	20,000,000.00	2017/10/13	2018/9/30	担保借款
财务公司	9,000,000.00	2018/6/13	2019/6/12	抵押借款
财务公司	20,000,000.00	2017/9/29	2018/9/28	抵押借款
财务公司	5,000,000.00	2017/8/7	2018/8/6	抵押借款
财务公司	5,000,000.00	2017/8/9	2018/8/8	抵押借款
财务公司	10,000,000.00	2017/8/11	2018/8/10	抵押借款
财务公司	10,000,000.00	2017/12/28	2018/12/27	抵押借款
财务公司	5,000,000.00	2018/6/26	2019/6/25	抵押借款
财务公司	5,000,000.00	2018/6/21	2019/6/20	抵押借款
财务公司	15,000,000.00	2017/12/18	2018/12/17	抵押借款

财务公司	15,000,000.00	2017/12/20	2018/12/19	抵押借款
财务公司	5,000,000.00	2018/5/4	2019/5/3	抵押借款
财务公司	9,600,000.00	2018/5/8	2019/5/7	抵押借款
拆出				
—	—	—	—	—

(5) 本公司与关联方存贷款余额情况

公司名称	存款余额		贷款余额	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
财务公司	39,904,889.88	49,646,350.90	193,600,000.00	203,600,000.00
合计	39,904,889.88	49,646,350.90	193,600,000.00	203,600,000.00

(6) 本公司与关联方的存款利息收入及借款利息支出情况

公司名称	利息收入		利息支出	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
财务公司	204,778.91	134,831.72	4,257,151.66	3,893,322.49
合计	204,778.91	134,831.72	4,257,151.66	3,893,322.49

8-06 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
—	—	—	—	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	大宗物资		1,000,000.00
应付账款	大宗物资	423,407.66	423,407.66

附注 9：承诺及或有事项

9-01 资产负债表日存在的重要承诺：

本公司无需要披露资产负债表日存在的重要承诺。

9-02 重要或有事项

本公司无需要披露重要或有事项。

附注 10：资产负债表日后事项

10-01 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无	无	无
重要的对外投资	无	无	无
重要的债务重组	无	无	无
自然灾害	无	无	无
外汇汇率重要变动	无	无	无
资产处置	无	无	无

10-02 利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》经 2018 年 4 月 27 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，2017 年度权益分派预案为：以公司总股本 113,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金，本次权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 14 日，除权除息日为：2018 年 6 月 15 日。本次所派现金红利于 2018 年 6 月 15 日委托中国结算北京分公司通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

10-03 销售退回

本公司无资产负债表日后发生的销售退回。

附注 11：其他重要事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

附注 12：母公司财务报表主要项目注释

12-01 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	5,177,717.50	2,444,889.00
应收账款	178,505,858.99	171,881,600.20
合计	183,683,576.49	174,326,489.20

12-01-01 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,817,717.50	1,789,000.00
商业承兑汇票	360,000.00	655,889.00
合计	5,177,717.50	2,444,889.00

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,498,700.01	—	8,520,664.34	—
商业承兑票据	1,150,000.00	—	1,089,000.00	—
合计	3,648,700.01	—	9,609,664.34	—

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

12-01-02 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	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应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	212,740,591.62	100	34,234,732.63	16.09	178,505,858.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	212,740,591.62	10	34,234,732.63	16.09	178,505,858.99

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	200,077,662.10	100.00	28,196,061.90	14.09	171,881,600.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	200,077,662.10	100.00	28,196,061.90	14.09	171,881,600.20

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例（%）	应收账款	坏账准备	比例（%）
1年以内	127,147,450.6	6,357,372.53	5.00	137,560,595.38	6,878,029.77	5.00
1-2年	44,415,937.28	4,441,593.73	10.00	36,882,808.23	3,688,280.82	10.00
2-3年	25,344,910.52	7,603,473.16	30.00	11,435,010.26	3,430,503.08	30.00
3年以上	15,832,293.22	15,832,293.22	100.00	14,199,248.23	14,199,248.23	100.00
合计	212,740,591.62	34,234,732.63	—	200,077,662.10	28,196,061.90	—

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	收回	转回	转销	合并范围变更	
坏账准备	28,196,061.90	6,038,670.73	—	—	—	—	34,234,732.63
合计	28,196,061.90	6,038,670.73	—	—	—	—	34,234,732.63

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
NATIONAL GRID CORRRORATION OF THE PHILIPPINES	非关联方	24,734,086.32	1年以内	11.63	1,236,704.32
国网江苏省电力有限公司	非关联方	10,156,091.07	1年以内	4.77	507,804.55
国网湖南省电力公司物资公司	非关联方	9,566,941.90	1年以内	4.50	2,870,082.57
国网冀北电力有限公司物资分公司	非关联方	7,382,631.36	1年以内	3.47	701,469.12
中铁建电气化局集团哈佳铁路项目经理部	非关联方	7,108,397.68	1年以内	3.34	682,629.08
合计	—	58,948,148.33	—	27.71	5,998,689.65

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

12-02 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		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	5,499,145.78	100.00	483,631.31	8.79	5,015,514.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	3,382,739.68	100.00	480,593.56	14.21	2,902,146.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	3,382,739.68	100.00	480,593.56	14.21	2,902,146.12

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	5,156,342.18	257,817.11	5.00	2,765,718.86	138,285.94	5.00
1-2 年	102,766.00	10,276.60	10.00	259,390.00	25,939.00	10.00
2-3 年	35,000.00	10,500.00	30.00	58,946.00	17,683.80	30.00
3 年以上	205,037.60	205,037.60	100.00	298,684.82	298,684.82	100.00
合计	5,499,145.78	483,631.31	—	3,382,739.68	480,593.56	—

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	收回	转回	转销	合并范围变更	
坏账准备	480,593.56	3,037.75	—	—	—	—	483,631.31
合计	480,593.56	3,037.75	—	—	—	—	483,631.31

(3) 本期实际核销的其他应收款情况。

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,487,380.52	1,852,562.09
关联方往来	1,350,000.00	1,350,000.00
员工暂借备用金	223,000.00	135,000.00
代收代扣款		45,177.59
单位往来	438,765.26	
合计	5,499,145.78	3,382,739.68

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

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
苏州电瓷厂(宿迁)有限公司	关联方往来	1,350,000.00	1 年以内	24.55	67,500.00
中铁建电气化局集团科技有限公司	押金及保证金	528,116.00	1 年以内	9.60	26,405.80
VEIK-VNL ELECTRIC LARGE	试验费	219,279.30	1 年以内	3.99	10,963.97
青海鑫恒水电开发有限公司	押金及保证金	205,037.60	3 年以上	3.73	205,037.60
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	押金及保证金	60,000.00	1 年以内	1.09	3,000.00
合计	—	2,362,432.90	—	42.93	312,907.37

12-03 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示:

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	270,000,000.00		270,000,000.00	270,000,000.0		270,000,000.00
合计	270,000,000.00		270,000,000.00	270,000,000.0		270,000,000.00

(2) 对子公司投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备
宿迁电瓷	270,000,000.00		—	270,000,000.00	—	—
合计	270,000,000.00		—	270,000,000.00	—	—

12-04 营业收入及成本

项目	本期发生额			
	收入	成本	毛利	毛利率
主营业务	259,263,056.88	190,337,123.85	68,925,933.03	26.59%
其他业务	241,423.53	31,238.31	210,185.22	87.06%
合计	259,504,480.41	190,368,362.16	69,136,118.25	26.64%

项目	上期发生额			
	收入	成本	毛利	毛利率
主营业务	248,090,078.86	184,690,344.29	63,399,734.57	25.56%
其他业务	634,899.46	389,206.53	245,692.93	38.70%
合计	248,724,978.32	185,079,550.82	63,645,427.50	25.59%

附注 13：补充资料

13-01 非经常性损益

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	1,721.11	
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）	838,427.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
非货币性资产交换损益	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
债务重组损益	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-151,740.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	773,116.10	
非经常性损益税前金额合计	1,461,524.67	
所得税影响额	380,383.05	
少数股东权益影响额	-	
合计	1,081,141.62	

其他符合非经常性损益定义的损益项目说明

项目	涉及金额	原因
募集资金利息净额	773,116.10	依据非经常性损益的定义和特征,募集资金利息属于特定时间内的偶发情况,作为非经常性损益。

13-02 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	本期发生额	2.99%	0.13	0.13
	上期发生额	2.91%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期发生额	2.77%	0.12	0.12
	上期发生额	2.72%	0.11	0.11