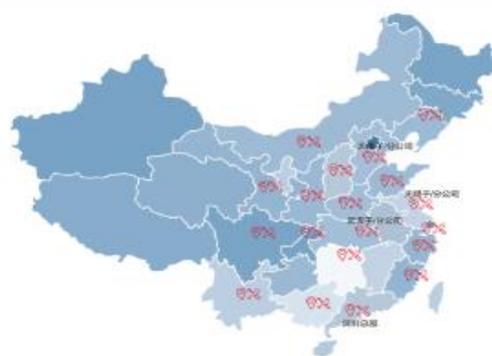


SINEE

正弦电气

NEEQ:834933

深圳市正弦电气股份有限公司
SHENZHEN SINE ELECTRIC CO., LTD.



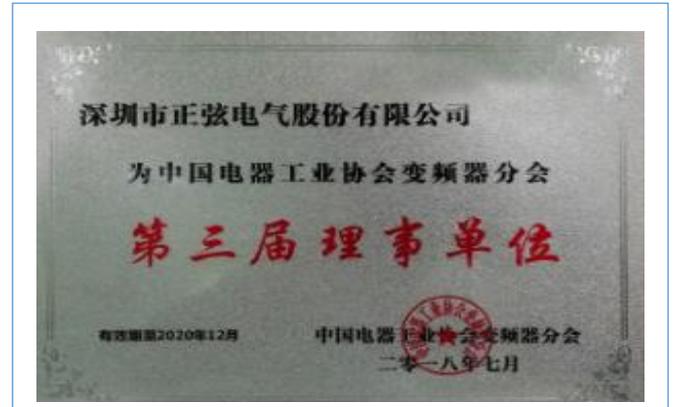
半年度报告

2018

公司半年度大事记



“守合同重信用”是国家工商行政管理总局提升企业合同信用建设水平，努力营造鼓励诚信、全面深化商务诚信建设的一项重要举措。在经过层层严格筛选，深圳市正弦电气股份有限公司荣获广东省工商行政管理局颁发的广东省“守合同重信用”企业称号，是对正弦电气诚信经营企业的最高肯定与评价。



中国电器工业协会变频器分会是由全国交流调速电控设备及相关专业的制造、科研、设计、销售、用户、媒体等单位组成的非营利性的、不受地区、部门隶属关系和所有制形式限制的全国性社会组织。2018年，大会选举深圳市正弦电气股份有限公司为第三届理事单位。



深圳市质量强市促进会经深圳市民政局批准，为顺应经济发展、社会进步而产生的非盈利性社会组织。在倡导“崇尚质量，追求卓越”质量精神的社会氛围中，深圳市正弦电气股份有限公司全面提升产品质量、服务质量，以质量为己任，经过层层严格筛选，深圳市正弦电气股份有限公司荣获2018年深圳市质量强市骨干企业。



中国汽车行业电机电器电子标准化工作委员会于2018年4月27日在北京顺利召开，深圳市正弦电气股份有限公司出席会议。深圳市正弦电气股份有限公司是中国汽车新能源电机电控产业联盟理事单位，是中国汽车新能源电机电控产业联盟发起国汽车行业电机电器电子标准化工作委员会的会员单位。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份有限公司、正弦电气	指	深圳市正弦电气股份有限公司
信通力达	指	深圳市信通力达投资合伙企业(有限合伙)
武汉正弦	指	武汉市正弦电气技术有限公司
无锡分公司	指	深圳市正弦电气股份有限公司无锡分公司
瑞华会计师	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
信达律师	指	广东信达律师事务所
股东大会	指	深圳市正弦电气股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市正弦电气股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市正弦电气股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	股份公司高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	2015年7月31日股东大会审议通过的《深圳市正弦电气股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
深圳市市监局	指	深圳市市场监督管理局
英飞凌	指	德国 Neubiberg 英飞凌科技有限公司

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。

公司负责人涂从欢、主管会计工作负责人杨龙及会计机构负责人（会计主管人员）杨龙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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

申请 2018 年半年报中豁免披露客户和供应商名称。理由为：公开披露客户及供应商信息容易引起商业机密的泄露。

【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	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原件。 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市正弦电气股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN SINE ELECTRIC CO., LTD. /SINEE
证券简称	正弦电气
证券代码	834933
法定代表人	涂从欢
办公地址	深圳市宝安区沙井街道新沙路安托山高科技工业园 7#厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邹敏
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-86267221
传真	0755-86267316
电子邮箱	zoumin@sinee.cn
公司网址	www.sinee.cn
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区沙井街道新沙路安托山高科技工业园 7#厂房 邮政编码:518104
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2003 年 4 月 3 日
挂牌时间	2015 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3-制造业-C38-电气机械及器材制造业-C382-输配电及控制设备制造-C3829-其他输配电及控制设备制造
主要产品与服务项目	电动汽车控制器、通用变频器、专用变频器、一体化专机、伺服系统、电梯驱动控制器、专用电源等交流传动自动化产品的研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	64,500,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	涂从欢、张晓光

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	91440300748857223C	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	深圳市宝安区沙井街道新沙路安托山高科技工业园 7# 厂房	否
注册资本（元）	64,500,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 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	107,268,960.92	80,461,038.82	33.32%
毛利率	38.38%	36.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,083,777.18	12,053,156.44	74.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,377,367.59	9,172,854.56	78.54%
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）	12.74%	7.41%	-
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）	9.90%	5.64%	-
基本每股收益	0.33	0.19	73.68%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	218,502,085.57	201,921,077.62	8.21%
负债总计	52,505,516.28	46,953,990.72	11.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	166,022,991.86	154,936,714.68	7.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.40	7.08%
资产负债率（母公司）	23.60%	22.63%	-
资产负债率（合并）	24.03%	23.25%	-
流动比率	502.79%	595.61%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,328,796.75	-12,086,230.77	127.54%
应收账款周转率	1.98	1.40	-
存货周转率	1.61	1.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.21%	-2.67%	-

营业收入增长率	33.32%	20.09%	-
净利润增长率	74.82%	49.78%	-

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	64,500,000	64,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自 2003 年成立以来，专注于工业自动化控制产品的研发、生产和销售，为工业设备制造商、控制系统集成商和经销商，提供自动化产品、系统解决方案和技术支持。

公司坚持技术领先和产品创新战略，自主开发了变频调速器、伺服系统、电动汽车驱动控制器、电梯驱动控制器等产品，广泛应用于数控机床、工程机械、线缆设备、印刷包装机械、塑料机械、陶瓷机械、石油化工、风机水泵节能、金属加工、电动汽车、电梯、空压机等领域，公司生产和销售的产品，都拥有自主知识产权，公司已经获得 15 项发明专利，几十项实用新型专利和全部产品软件著作权。

公司将自身资源集中在营销一线掌握客户需求、产品研发和整机生产环节，为客户量身定制专用产品和解决方案，公司严格按 IPD 流程开发新产品，质量管理体系获得 ISO: 9000 和 TS16949 认证，供应链通过 ERP 系统保证客户订单及时交付，公司品牌具备行业知名度，在部分细分市场处于领先地位。

公司通过经销商、控制系统集成商、机械设备制造商配套三种模式，实现销售收入。报告期内，公司的商业模式与上一年度没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司提出了更高的经营目标，面向客户、面向市场优化全员业绩激励机制，全体员工工作积极性得到充分发挥。以行业市场开发和产品优化升级为重点工作，继续努力提高产品质量，降低成本，为行业客户提供先进的解决方案，为经销商提供更有竞争力的产品。同时，停产一批销售不畅、没市场前景老产品，放弃一部分缺乏市场竞争力的行业，集中公司资源于优势行业和优势产品的销售。在全体员工的努力下，公司销售收入与上年同期有较大幅度增长，特别是伺服系统、高性能变频器、施工升降机、A90 通用变频器、一体机等产品的销售，增长更显著，取得了良好的经济效益。

报告期内，也发现公司经营存在的不足，公司涉足的行业过于广泛，资源分散，具备核心竞争力的产品系列、优质行业战略合作伙伴、处于领导地位的细分市场，数量都非常有限，曾经取得优势地位的行业，由于没有持续的深耕细作，不能跟上行业发展步伐，失去了市场份额，公司必须尽快调整客户结构，把资源集中投入到前景广阔的优势行业。

报告期内公司财务状况良好，营业收入大幅增加，盈利能力明显增强，现金流充足，资产负债率低。报告期内，公司实现营业收入 10,726.90 万元，较上年同期增加 2,680.80 万元，同比增长 33.32%；毛

利率本报告期 38.38%，较上年同期 36.38%增长 2%，主要原因为公司对产品设计进行优化、狠抓物料采购成本，单位物料成本有所下降；实现净利润 2,102.70 万元，较上年同期增加 899.90 万元，同比增长 74.82%；负债总额为 5,250.55 万元，较期初增加 555.15 万元，增长 11.82%。报告期经营活动产生的现金流量净额为 332.88 万元，净利润为 2,102.70 万元，差额为 1,769.82 万元。主要原因为：随着营业收入的增长，应收账款比期初增加 1,087.74 万元，存货比期初增加 1,452.62 万元，扣减应付账款比期初增加 1,173.07 万元，三项合计影响数为 1,367.29 万元。下半年公司将加大对应收账款的回收力度，公司经营活动产生的现金流量将得到很大的改善。报告期内，由于经济回暖，行业需求有一定增长，同时在全体员工的共同努力下，认真贯彻执行公司的发展战略和经营计划，因此取得了良好的经济效益。

三、 风险与价值

一、短期内宏观经济波动导致市场需求下滑的风险

公司产品的客户和终端用户都属于制造业，与固定资产投资和外贸出口等宏观经济指标关系密切，特别是民营企业固定资产投资规模的影响更为显著，宏观经济指标的波动，影响各个行业对未来的预期，可能导致公司产品的市场需求下降。

应对措施：适应国家制造业转型升级的战略，向自动化、智能化制造业发展，积极开发高性能变频器 and 伺服系统，坚持走细分市场的行业发展道路，用定制化解决方案，抢占进口品牌的市场份额，公司所在的行业，市场仍然被进口品牌主导，属于国家产业政策鼓励、扶持的先进制造业，深入市场掌握客户需求，加大研发投入，用技术创新、产品创新和优异的客户解决方案，应对市场可能出现的风险。

二、人才不足及人才流失的风险

公司通过外部引进和应届生内部培养并行的模式，形成了结构基本合理、层次分明的人才梯队，通过薪酬、福利、奖金、股权、任职能力培养等多种措施，长期利益和当前利益相结合，构建多维度的员工激励方式，效果显著。同时积极建设企业文化，规划公司的发展前景，用共同的事业和价值观，吸引人才、留住人才，人才队伍的稳定性大大增强。但是，随着市场的发展和竞争日益激烈，行业技术的不断扩散、门槛降低，以及公司业务开发和管理考核方式的转变，公司仍然面临人才不足和流失的风险。

应对措施：公司继续坚持引进人才和招聘应届生培养的模式，同时，从以下几个方面稳定人才队伍，第一，以创造市场价值和客户价值为目标，积极改革公司内部利益分配制度，让优秀人才脱颖而出，主营业务核心员工、骨干员工的当前利益得到充分保障，薪酬与奖励具备行业竞争力；第二，加强员工职业通道建设，通过培训、培养、参与或主导公司业务项目，提高员工任职能力和资格，明确他们的职业发展方向和上升通道。第三、发展是硬道理，加快速度发展公司业务，扩大公司规模和盈利能力，只有

公司发展了，员工才能看到希望，才有上升空间。

三、主要经营场地租赁的风险

目前公司生产经营场地采用租赁方式取得，共计租赁 11817.01 平方米的厂房及 3610.81 平方米的宿舍用于生产经营活动，租赁期为 2014 年 10 月 16 日至 2024 年 10 月 15 日。租赁房产位于深圳市宝安区新沙路安托山高科技园区，出租方为深圳市安托山混凝土管桩有限公司。由于该生产经营场所土地为集体所有，出租方无法取得土地使用权证及房屋所有权证。虽然公司已取得深圳市宝安区城中村(旧村)改造办公室以及深圳市宝安区沙井街道城市建设科出具的《证明》，确认公司所租赁的厂房，未纳入城市更新改造范围，目前也无相关单位或个人向主管部门提出申请对该地块进行改造，亦没有规划在未来五年内对其进行改造。但是，如果有关单位按照城市更新政策向相关部门提出改造申请，或因城市发展需要等其他因素造成租赁协议中止或其它纠纷，从而对生产经营活动产生不利影响。

应对措施：公司将与街道村委会和宝安区城中村（旧村）改造办公室以及深圳市宝安区沙井街道保持密切沟通，一旦有关单位按照城市更新政策向相关部门提出改造申请，或因城市发展需要出现拆迁或其他变动，公司将立即采取措施进行厂房搬迁。另外，公司积极开展武汉工业园区的建设，彻底解决经营场地问题，为公司长远发展奠定基础。

四、 企业社会责任

公司积极履行企业公民应尽的义务，在致力于生产经营的同时，为社会、投资者创造了相对较高的财富价值，并充分尊重员工、客户、供应商、股东及其他利益相关者的合法权益，依法纳税，推动公司持续、稳定、健康发展。公司关爱员工身心健康，促进员工工作与生活的平衡，每年组织员工参加体检，营造健康生活、快乐工作的氛围。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	第四节、二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二（二）
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理及股东均签署了《避免同业竞争的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

（二）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 5 月 30 日	1.55	-	-

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

公司委托中国证券登记结算中心进行了 2017 年度的权益分派，2018 年 5 月 30 日完成现金派发。

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	18,947,557	29.38%	-	18,947,557	29.38%
	其中：控股股东、实际控制人	11,086,620	17.19%	-	11,086,620	17.19%
	董事、监事、高管	12,949,710	20.08%	-	12,949,710	20.08%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,552,443	70.62%	-	45,552,443	70.62%
	其中：控股股东、实际控制人	33,259,860	51.57%	-	33,259,860	51.57%
	董事、监事、高管	39,974,130	61.98%	-	39,974,130	61.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		64,500,000	-	0	64,500,000	-
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	涂从欢	27,551,280	-	27,551,280	42.72%	20,663,460	6,887,820
2	张晓光	16,795,200	-	16,795,200	26.04%	12,596,400	4,198,800
3	何畏	6,009,000	-	6,009,000	9.32%	4,506,750	1,502,250
4	信通力达	2,570,000	-	2,570,000	3.98%	1,713,333	856,667
5	贺有良	1,502,220	-	1,502,220	2.33%	751,110	751,110
合计		54,427,700	0	54,427,700	84.39%	40,231,053	14,196,647

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

涂从欢和张晓光为一致行动人，其它股东之间无关联关系。

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

公司无控股股东，报告期内无变化。

(二) 实际控制人情况

涂从欢：男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1964 年 10 月。1993 年毕业于华中理工大学，博士研究生学历。1993 年至 1998 年任职于华中科技大学，1998 年至 2003 年任职于深圳市安邦信电子有限公司，2003 年 4 月至今任职于深圳市正弦电气股份有限公司，现任深圳市正弦电气股份有限公司董事长、总经理。

张晓光：男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1964 年 4 月。1988 年毕业于华中理工大学，硕士研究生学历。1988 年 5 月至 1997 年 6 月任职于华中科技大学，1997 年 7 月至 1999 年 10 月任职于深圳市奥沃国际有限公司，2000 年 6 月至 2003 年 1 月任职于深圳市安邦信电子有限公司，2003 年 4 月任职于深圳市正弦电气股份有限公司。现任深圳市正弦电气股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
涂从欢	董事长、总经理	男	1964 年 10 月	博士研究生	2015 年 6 月至 2018 年 8 月	是
张晓光	董事	男	1964 年 4 月	硕士研究生	2015 年 6 月至 2018 年 8 月	是
何畏	董事、副总经理	男	1971 年 1 月	本科	2015 年 6 月至 2018 年 8 月	是
杨志洵	董事	男	1969 年 4 月	硕士研究生	2015 年 6 月至 2018 年 8 月	是
徐耀增	董事	男	1981 年 8 月	大专	2015 年 6 月至 2018 年 8 月	是
杨龙	财务负责人	男	1978 年 1 月	本科	2015 年 6 月至 2018 年 8 月	是
邹敏	董事会秘书、副 总经理	女	1982 年 10 月	本科	2015 年 6 月至 2018 年 8 月	是
彭守峰	监事会主席	男	1975 年 6 月	本科	2015 年 6 月至 2018 年 8 月	是
吴小伟	监事	男	1978 年 9 月	硕士研究生	2015 年 6 月至 2018 年 8 月	是
黄贤杰	监事	男	1984 年 8 月	本科	2015 年 6 月至 2018 年 8 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

涂从欢和张晓光为一致行动人，其它人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
涂从欢	董事长、总经理	27,551,280	-	27,551,280	42.72%	-
张晓光	董事	16,795,200	-	16,795,200	26.04%	-
何畏	董事、副总经理	6,009,000	-	6,009,000	9.32%	-

杨志洵	董事	600,000	-	600,000	0.93%	-
徐耀增	董事	150,240	-	150,240	0.23%	-
杨龙	财务负责人	-	-	-	-	-
邹敏	董事会秘书、副总经理	600,900	-	600,900	0.93%	-
彭守峰	监事会主席	1,127,220	-	1,127,220	1.75%	-
吴小伟	监事	90,000	-	90,000	0.14%	-
黄贤杰	监事	-	-	-	-	-
合计	-	52,923,840	0	52,923,840	82.06%	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	24	25
生产人员	92	95
销售人员	75	68
技术人员	40	46
财务人员	6	6
员工总计	237	240

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	10
本科	65	60
专科	53	50
专科以下	108	119
员工总计	237	240

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：

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关管理制度按月发放，次年初根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

1、培训

公司十分注重员工的培训，各业务部门制定了系统的人才培育机制，并根据相关管理制度评定培训讲师等级，发放培训薪酬，全面加强员工的培训工作，主要包括：新员工入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工定期业务与管理技术培训、管理人员提升培训等培训活动。

2、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规参与政府机构推行的社会保险计划，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，除正常绩效考核外，公司将根据整体盈利情况对优秀员工、优秀团队和优秀进步人员提供额外的奖励。

3、人才引进

通过多种渠道挖掘、培养管理技术骨干，引进高端人才的同时，通过企业内部培训和学习选拔优秀人才；通过人才的梯队建设，为公司培养后备队伍、骨干员工，保证公司人才队伍的稳定，为公司长期发展储备人才。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无离退休职工，无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司在报告期内未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2018 年 8 月 27 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，完成了董事会、监事会的换届选举工作，组成了第三届董事会、监事会，并召开了第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	51,484,572.34	36,613,966.95
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2、3	80,083,183.46	68,239,373.09
预付款项	六、4	148,640.45	355,533.86
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	1,262,261.07	517,921.76
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	47,633,619.16	33,296,619.62
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	1,541,915.13	26,454,060.98
流动资产合计		182,154,191.61	165,477,476.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	15,207,192.55	16,190,964.41
在建工程	六、9	4,294,045.17	1,837,708.55
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	8,894,125.80	9,125,232.58

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	4,192,992.06	4,531,041.42
递延所得税资产	六、12	3,578,538.38	4,171,480.21
其他非流动资产	六、13	181,000.00	587,174.19
非流动资产合计		36,347,893.96	36,443,601.36
资产总计		218,502,085.57	201,921,077.62
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、14、15	25,557,532.19	15,236,035.60
预收款项	六、16	-	1,073,698.12
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、17	5,449,271.62	6,570,330.77
应交税费	六、18	5,008,582.99	3,854,576.00
其他应付款	六、19	213,539.54	1,048,426.96
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		36,228,926.34	27,783,067.45
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	六、20	2,599,621.01	2,599,621.01
递延收益	六、22	13,676,968.93	16,571,302.26
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		16,276,589.94	19,170,923.27
负债合计		52,505,516.28	46,953,990.72

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	64,500,000.00	64,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、24	32,458,308.01	32,458,308.01
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、25	13,893,375.53	13,893,375.53
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、26	55,171,308.32	44,085,031.14
归属于母公司所有者权益合计		166,022,991.86	154,936,714.68
少数股东权益		-26,422.57	30,372.22
所有者权益合计		165,996,569.29	154,967,086.90
负债和所有者权益总计		218,502,085.57	201,921,077.62

法定代表人：涂从欢

主管会计工作负责人：杨龙

会计机构负责人：杨龙

（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		45,759,445.65	35,909,852.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十、1、2	80,082,352.21	68,026,592.24
预付款项		148,640.45	284,008.24
其他应收款	十、3	749,694.40	506,845.33
存货		47,253,768.90	32,580,411.04
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,541,915.13	18,183,195.65
流动资产合计		175,535,816.74	155,490,905.36
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十、4	20,900,000.00	20,900,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		15,099,850.87	15,997,502.07
在建工程		69,974.98	0.00

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		600,995.74	736,779.20
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,192,992.06	4,362,250.40
递延所得税资产		3,578,538.38	4,171,480.21
其他非流动资产		181,000.00	587,174.19
非流动资产合计		44,623,352.03	46,755,186.07
资产总计		220,159,168.77	202,246,091.43
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		24,780,437.12	14,228,788.83
预收款项			1,073,698.12
应付职工薪酬		5,407,562.62	6,458,737.16
应交税费		5,294,934.14	3,833,687.66
其他应付款		198,627.54	997,513.66
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		35,681,561.42	26,592,425.43
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		2,599,621.01	2,599,621.01
递延收益		13,676,968.93	16,571,302.26
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		16,276,589.94	19,170,923.27
负债合计		51,958,151.36	45,763,348.70
所有者权益：			
股本		64,500,000.00	64,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		51,033,640.87	51,033,640.87

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		12,877,574.14	12,877,574.14
一般风险准备		-	-
未分配利润		39,789,802.40	28,071,527.72
所有者权益合计		168,201,017.41	156,482,742.73
负债和所有者权益合计		220,159,168.77	202,246,091.43

法定代表人：涂从欢

主管会计工作负责人：杨龙

会计机构负责人：杨龙

(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	六、27	107,268,960.92	80,461,038.82
其中：营业收入	六、27	107,268,960.92	80,461,038.82
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		88,667,707.38	73,042,693.39
其中：营业成本	六、27	66,104,155.11	51,186,933.14
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、28	712,635.69	481,149.20
销售费用	六、29	10,315,534.00	9,833,506.32
管理费用	六、30	6,578,783.03	5,258,260.61
研发费用	六、31	5,680,326.16	6,315,837.61
财务费用	六、32	151,340.06	-93,936.19
资产减值损失	六、33	-875,066.67	60,942.70
加：其他收益	六、36	4,686,959.36	5,527,843.44
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	426,716.25	682,780.55
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）	六、35	-109,368.40	24,836.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,605,560.75	13,653,805.43
加：营业外收入	六、37	1,272,427.57	637,076.80
减：营业外支出	六、38	453,953.74	104,102.91

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,424,034.58	14,186,779.32
减：所得税费用	六、39	3,397,052.19	2,158,823.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,026,982.39	12,027,956.24
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		21,026,982.39	12,027,956.24
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：		-	-
1. 少数股东损益		-56,794.79	-25,200.20
2. 归属于母公司所有者的净利润		21,083,777.18	12,053,156.44
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		21,026,982.39	12,027,956.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,083,777.18	12,053,156.44
归属于少数股东的综合收益总额		-56,794.79	-25,200.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十一、2	0.33	0.19
（二）稀释每股收益	十一、2	0.33	0.19

法定代表人：涂从欢

主管会计工作负责人：杨龙

会计机构负责人：杨龙

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、5	106,193,974.69	80,461,038.82
减：营业成本	十、5	65,241,634.93	51,186,933.14
税金及附加		669,520.99	440,303.64

销售费用		10,288,978.26	9,832,876.05
管理费用		5,724,938.95	4,785,019.24
研发费用		5,680,326.16	6,315,837.61
财务费用		153,152.97	-93,104.72
其中：利息费用		-	-
利息收入		-198,420.44	-259,505.80
资产减值损失		-887,709.65	60,415.85
加：其他收益		4,686,959.36	5,527,843.44
投资收益（损失以“-”号填列）		335,929.68	560,331.23
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）		-109,368.40	24,836.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,236,652.72	14,045,768.69
加：营业外收入		1,244,814.83	637,047.15
减：营业外支出		368,640.68	103,987.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,112,826.87	14,578,828.15
减：所得税费用		3,397,052.19	2,158,823.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,715,774.68	12,420,005.07
（一）持续经营净利润		21,715,774.68	12,420,005.07
（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		21,715,774.68	12,420,005.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：涂从欢

主管会计工作负责人：杨龙

会计机构负责人：杨龙

(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		75,697,159.16	50,551,406.84
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		2,098,852.28	3,526,201.66
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	1,546,632.86	964,952.23
经营活动现金流入小计		79,342,644.30	55,042,560.73
购买商品、接受劳务支付的现金		40,668,365.94	35,248,968.03
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		16,442,454.88	15,962,699.84
支付的各项税费		9,225,664.09	8,303,319.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	9,677,362.64	7,613,804.36
经营活动现金流出小计		76,013,847.55	67,128,791.50
经营活动产生的现金流量净额		3,328,796.75	-12,086,230.77
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		426,716.25	682,780.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		342,564.00	37,741.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		58,100,000.00	86,500,000.00
投资活动现金流入小计		58,869,280.25	87,220,522.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,327,372.90	1,112,470.35
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		31,900,000.00	73,000,000.00
投资活动现金流出小计		36,227,372.90	74,112,470.35
投资活动产生的现金流量净额		22,641,907.35	13,108,051.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	100,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		0.00	100,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,997,500.00	6,450,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		9,997,500.00	6,450,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,997,500.00	-6,350,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-313,176.86	-146,085.96
五、现金及现金等价物净增加额	六、41	15,660,027.24	-5,474,264.97
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	35,824,545.10	32,511,550.50
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	51,484,572.34	27,037,285.53

法定代表人：涂从欢

主管会计工作负责人：杨龙

会计机构负责人：杨龙

(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		74,810,666.69	50,551,406.84
收到的税费返还		2,098,774.26	3,526,172.01
收到其他与经营活动有关的现金		1,539,173.32	958,531.46
经营活动现金流入小计		78,448,614.27	55,036,110.31
购买商品、接受劳务支付的现金		40,354,820.15	35,232,015.51
支付给职工以及为职工支付的现金		15,953,923.57	15,790,101.66
支付的各项税费		9,155,881.39	8,260,246.79
支付其他与经营活动有关的现金		9,070,843.72	7,242,628.50
经营活动现金流出小计		74,535,468.83	66,524,992.46
经营活动产生的现金流量净额		3,913,145.44	-11,488,882.15
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		335,929.68	560,331.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		342,564.00	37,741.56

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		43,000,000.00	68,500,000.00
投资活动现金流入小计		43,678,493.68	69,098,072.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,641,947.62	719,969.55
投资支付的现金		-	900,000.00
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		25,000,000.00	55,000,000.00
投资活动现金流出小计		26,641,947.62	56,619,969.55
投资活动产生的现金流量净额		17,036,546.06	12,478,103.24
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,997,500.00	6,450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		9,997,500.00	6,450,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,997,500.00	-6,450,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-313,176.86	-146,085.96
五、现金及现金等价物净增加额		10,639,014.64	-5,606,864.87
加：期初现金及现金等价物余额		35,120,431.01	31,976,241.61
六、期末现金及现金等价物余额		45,759,445.65	26,369,376.74

法定代表人：涂从欢

主管会计工作负责人：杨龙

会计机构负责人：杨龙

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) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

深圳市正弦电气股份有限公司 2018 年 6 月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳市正弦电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是2011年12月27日经深圳市市场监督管理局核准登记，由自然人涂从欢、张晓光、何畏、王攀、贺有良、彭守峰、黄诗胜、李晓明、王建、邹敏、桂叶敏、阮仁宗、昌文生、许海、赵艳需、臧绍敢、许学伍、刘天荣、李坤斌、王涛、李冀禹、吴渭、余志军、吴长红、许华玲、徐耀增、刘海梅、李金辉、张勇南、王燕、汪娟、邹浪、康厚涛共33人发起设立的股份有限公司。本公司前身为深圳市正弦电气有限公司（以下简称“有限公司”），由涂从欢、何畏及张晓光共同出资，于2003年4月3日经深圳市工商行政管理局批准注册设立，后经数次股权变更及增资，截至有限公司整体改制为股份公司时，有限公司已收到股东实缴的全部出资额。

公司的统一社会信用代码为：91440300748857223C。2015年11月30日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，同意其在全国中小企业股转系统挂牌。所属行业为：电气机械和器材制造业。

截至2018年6月30日止，本公司累计发行股本总数6,450万股，注册资本为6,450万元，注册地址：深圳市宝安区沙井街道新沙路安托山高科技工业园7#厂房。本公司经营范围为：变频调速器、伺服驱动系统的技术开发、生产、销售、技术维护；电气传动自动化产品的技术开发、销售、技术维护（以上均不含限制项目）；自动化和节能改造系统设计、安装、调试；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。本公司主要产品包括：电动汽车驱动器、通用变频器、专用变频器、一体化专机、伺服系统、电梯驱动控制器、专用电源等交流传动自动化产品。

本公司的实际控制人为自然人涂从欢、张晓光。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月27日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

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

定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

（2）非同一控制下企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益

或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

②处置子公司或业务

A. 一般处理方法：

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

B. 分步处置子公司：

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，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：

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准：

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- ①债务人发生严重的财务困难；
- ②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法：

- ①本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则按组合计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项和经单独测试后未减值的应收款项，按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。

正常信用风险组合	除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。
----------	---

按组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
合并范围内关联方组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。
正常信用风险组合	采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

坏账损失确认标准：

- A. 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。
- B. 债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

④ 坏账准备的转回

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

10、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等六大类。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，发出存货按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物采用一次转销法。

11、持有待售资产和处置组

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售:

(1) 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;

(2) 公司已经就处置该组成部分(或非流动资产)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;

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议;

(4) 该项转让将在一年内完成。

12、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

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；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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合

收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵消，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、5 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- 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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30	5.00	3.17
机械设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
其他设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

14、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过

专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。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

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

(2) 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（年）	依 据
土地使用权	50	土地使用权证规定使用年限
非专利技术及软件	5	合同性权利

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括房屋装修费等。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

18、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总

额的比例进行分摊。

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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损

益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

20、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

21、收入

（1）销售商品收入的确认一般原则：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入本公司；

⑤ 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 销售商品收入确认的具体原则：

①内销

公司根据与客户签订的合同、订单等要求将货物送达客户指定地点后由客户验收，经客户验收合格后，与本公司确认商品数量及结算金额，公司根据销售合同、发货单、客户的验收单确认收入，并开具销售发票。

②出口

公司根据与客户签订的合同、订单等要求生产产品后，销售部门开出装箱单、财务部门开具出口发票交公司报关部门。报关部门持出口发票、装箱单等原始单证申报报关出口。在办妥交单手续后财务部门根据送货单、装箱单、出口发票和报关单等单据入账确认销售收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相

关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列报。

24、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初

始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日,财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自2017年5月28日起实施。2017年5月10日,财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》,自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日(2017年5月28日)存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前,本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之后,

对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

26、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以

前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	2018年5月1日起应税收入由17%变为16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴教育费附加，按实际缴纳的流转税的2%计缴地方教育费附加。
企业所得税	详见下表。
纳税主体名称	所得税税率
深圳市正弦电气股份有限公司	15%
武汉市正弦电气技术有限公司	25%
天津宜智达科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，2015年6月本公司被认定为国家级高新技术企业，证书编号：GF201244200110 认定有效期为三年。根据《企业所得税法》及相关政策，本公司自认定当年起3年内减按15%的税率征收企业所得税。本公司2015年度至2017年度按照15%税率征收企业所得税。

根据国务院国发[2011]4号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》以及国家税务总局公告2011年第60号《关于调整增值税即征即退优惠政策管理措施有关问题的公告》，本公司2018年继续享受相关增值税即征即退政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	70,048.65	36,221.41
银行存款	51,414,523.69	35,788,323.69
其他货币资金	-	789,421.85
合 计	51,484,572.34	36,613,966.95

注：2017.12.31 其他货币资金 789,421.85 元为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	23,706,675.01	26,764,396.44
商业承兑汇票	2,705,981.80	
合 计	26,412,656.81	26,764,396.44

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2018.6.30				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	2,236,507.41	3.75	2,236,507.41	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,861,351.67	95.22	3,190,825.02	5.61	53,670,526.65
单项金额不重大但单独计提坏账	612,073.00	1.03	612,073.00	100	-

类 别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
合 计	59,709,932.08	100	6,039,405.43	10.11	53,670,526.65

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	3,736,507.41	7.65	3,736,507.41	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,483,973.55	91.10	3,008,996.90	6.76	41,474,976.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	612,073.00	1.25	612,073.00	100.00	
合 计	48,832,553.96	100.00	7,357,577.31	15.07	41,474,976.65

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.6.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海宝达工程机械有限公司	2,236,507.41	2,236,507.41	100%	预计无法收回
合 计	2,236,507.41	2,236,507.41		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,640,982.85	2,782,049.14	5.00
1 至 2 年	641,667.82	64,166.78	10.00
2 至 3 年	334,417.00	100,325.10	30.00
3 年以上	244,284.00	244,284.00	100.00
合 计	56,861,351.67	3,190,825.02	5.61

③组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.6.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
盐城立康自动化控制技术有限公司	612,073.00	612,073.00	100%	预计无法收回

合 计	612,073.00	612,073.00		
-----	------------	------------	--	--

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 1,121,008.38 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
郑州煜煌电气设备有限公司	货款	197,163.50	款项无法收回	管理层核准	否
合 计		197,163.50			

(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	与本公司关系	2018.6.30 账面余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	2018.6.30 坏账准备余额
第一名	非关联方	9,755,120.00	1 年以内	16.34	487,756.00
第二名	非关联方	4,909,960.00	1 年以内	8.22	245,498.00
第三名	非关联方	2,109,601.64	1 年以内	3.53	105,480.08
第四名	非关联方	2,236,507.41	1 年以内及 1-2 年	3.75	2,236,507.41
第五名	非关联方	1,981,660.00	1 年以内	3.32	99,083.00
合 计		20,992,849.05		35.16	3,174,324.49

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	148,640.45	100.00	355,533.86	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	148,640.45	100.00	355,533.86	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	75,042.85	1 年以内	50.49

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付账款 总额的比例 (%)
第二名	非关联方	28,169.33	1 年以内	18.95
第三名	非关联方	23,200.00	1 年以内	15.61
第四名	非关联方	10,000.00	1 年以内	6.73
第五名	非关联方	9,100.00	1 年以内	6.12
合 计		145,512.18		97.90

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2018.6.30				
	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	2,180,442.33	100	918,181.26	42.11	1,262,261.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,180,442.33	100	918,181.26	42.11	1,262,261.07

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	1,380,147.41	100.00	862,225.65	62.47	517,921.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,380,147.41	100.00	862,225.65	62.47	517,921.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.6.30
-----	-----------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,320,453.76	66,022.69	5.00
1 至 2 年	8,700.00	870.00	10.00
2 至 3 年		0.00	30.00
3 年以上	851,288.57	851,288.57	100.00
合 计	2,180,442.33	918,181.26	42.11

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 55,955.61 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
单位往来	1,963,553.89	1,307,638.64
个人往来	216,888.44	72,508.77
合 计	2,180,442.33	1,380,147.41

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	租赁厂房押金	818,330.52	3 年以上	37.53	818,330.52
第二名	农民工工资保证金	350,000.00	1 年以内	16.05	17,500.00
第三名	预付款	200,000.00	1 年以内	9.17	10,000.00
第四名	保证金	83,114.00	1 年以内	3.81	4,155.70
第五名	年费	40,000.00	1 年以内	1.83	2,000.00
合 计		1,491,444.52		68.40	851,986.22

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,526,797.14	352,603.31	28,174,193.83
在制品	1,806,211.84		1,806,211.84
库存商品	12,264,015.85	270,142.62	11,993,873.23
发出商品	1,379,227.36		1,379,227.36
委托加工物资	4,280,112.90		4,280,112.90
合 计	48,256,365.09	622,745.93	47,633,619.16

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,195,221.05	245,500.13	16,949,720.92
在制品	1,570,810.79		1,570,810.79
库存商品	9,182,405.13	188,086.86	8,994,318.27
发出商品	1,132,126.33		1,132,126.33
委托加工物资	4,649,643.31		4,649,643.31
合 计	33,730,206.61	433,586.99	33,296,619.62

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	245,500.13	107,103.18				352,603.31
库存商品	188,086.86	82,055.76				270,142.62
合 计	433,586.99	189,158.94				622,745.93

7、其他流动资产

项 目	2018.6.30	2017.12.31
理财产品	0.00	26,200,000.00
待抵扣及待认证进项税	1,541,915.13	254,060.98
合 计	1,541,915.13	26,454,060.98

8、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	3,608,425.46	16,779,197.51	10,897,568.40	2,730,257.57	254,558.30	34,270,007.24
2、本年增加金额		1,210,973.89	12,804.55	0.00	0.00	1,223,778.44
(1) 购置		1,210,973.89	12,804.55	0.00	0.00	1,223,778.44
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额		781,340.09	190,927.64	0.00	9,719.23	981,986.96
(1) 处置或报废		781,340.09	190,927.64	0.00	9,719.23	981,986.96
4、期末余额	3,608,425.46	17,208,831.31	10,719,445.31	2,730,257.57	244,839.07	34,511,798.72
二、累计折旧						
1、年初余额	28,566.69	7,521,870.33	8,003,016.45	2,322,842.67	202,746.69	18,079,042.83
2、本年增加金额	57,133.38	1,142,664.01	473,105.57	25,904.64	4,019.13	1,702,826.73
(1) 计提	57,133.38	1,142,664.01	473,105.57	25,904.64	4,019.13	1,702,826.73

项 目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
3、本年减少金额	0.00	356,651.83	114,790.28	0.00	5,821.28	477,263.39
（1）处置或报废	0.00	356,651.83	114,790.28	0.00	5,821.28	477,263.39
4、期末余额	85,700.07	8,307,882.51	8,361,331.74	2,348,747.31	200,944.54	19,304,606.17
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	3,522,725.39	8,900,948.80	2,358,113.57	381,510.26	43,894.53	15,207,192.55
2、年初账面价值	3,579,858.77	9,257,327.18	2,894,551.95	407,414.90	51,811.61	16,190,964.41

9、在建工程**（1）在建工程情况**

项 目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉新工厂建设工程	4,224,070.19		4,224,070.19	1,837,708.55		1,837,708.55
测试产能提升项目	69,974.98		69,974.98			
合 计	4,294,045.17		4,294,045.17	1,837,708.55		1,837,708.55

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
武汉新工厂建设工程	1,837,708.55	2,386,361.64			4,224,070.19
测试产能提升项目		69,974.98			69,974.98
消防安全装修工程		125,029.19	125,029.19		
合 计	1,837,708.55	2,581,365.81	125,029.19	-	4,294,045.17

10、无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术及软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	9,532,333.22	2,654,532.79	12,186,866.01
2、本年增加金额	-	5,339.81	5,339.81
3、本年减少金额			
4、期末余额	9,532,333.22	2,659,872.60	12,192,205.82

项 目	土地使用权	非专利技术及软件	合 计
二、累计摊销			
1、年初余额	1,143,879.84	1,917,753.59	3,061,633.43
2、本年增加金额	95,323.32	141,123.27	236,446.59
(1) 计提	95,323.32	141,123.27	236,446.59
3、本年减少金额			
4、期末余额	1,239,203.16	2,058,876.86	3,298,080.02
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,293,130.06	600,995.74	8,894,125.80
2、年初账面价值	8,388,453.38	736,779.20	9,125,232.58

11、长期待摊费用

项 目	2017.12.31	本年增加金额	本年摊销金额	2018.6.30
安托山基建装修工程	3,855,332.35		258,585.04	3,596,747.31
制造产线自动化改造项目	143,096.24		10,470.16	132,626.08
消防安全装修工程		125,029.19	6,250.31	118,778.88
无锡分公司新厂房装修工程	363,821.81		18,982.02	344,839.79
天津宜智达厂房装修工程	168,791.02		168,791.02	0.00
合 计	4,531,041.42	125,029.19	463,078.55	4,192,992.06

12、递延所得税资产

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	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
应收款项减值准备	6,957,586.69	1,043,638.00	8,205,357.84	1,230,803.67
存货跌价准备	622,745.93	93,411.89	433,586.99	65,038.05
递延收益	13,676,968.93	2,051,545.34	16,571,302.26	2,485,695.34
预计负债	2,599,621.01	389,943.15	2,599,621.01	389,943.15
合 计	23,856,922.56	3,578,538.38	27,809,868.10	4,171,480.21

13、其他非流动资产

项 目	2018.6.30	2017.12.31
预付设备款	181,100.00	587,174.19
预付购房款	0.00	
合 计	181,100.00	587,174.19

14、应付票据

种 类	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	0	1,409,217.75
合 计	0	1,409,217.75

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2018.6.30	2017.12.31
1 年以内	24,979,143.40	13,352,016.07
1-2 年	185,004.56	85,079.88
2-3 年	209,676.00	268,726.79
3 年以上	183,708.23	120,995.11
合 计	25,557,532.19	13,826,817.85

(2) 按应付对象归集的本报告期各期末前五名的应付款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款 总额的比例 (%)
第一名	非关联方	1,965,523.72	1 年以内	7.69
第二名	非关联方	1,891,075.43	1 年以内	7.40
第三名	非关联方	1,581,361.64	1 年以内	6.19
第四名	非关联方	1,542,951.04	1 年以内	6.04
第五名	非关联方	1,254,524.13	1 年以内	4.91
合 计		8,235,435.96		32.23

16、预收款项

项 目	2018.6.30	2017.12.31
预收货款		1,073,698.12
合 计		1,073,698.12

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30
----	------------	------	------	-----------

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30
一、短期薪酬	6,558,277.77	16,990,274.54	18,108,294.69	5,440,257.62
二、离职后福利-设定提存计划	12,053.00	719,062.40	722,101.40	9,014.00
三、辞退福利	-	37,500.00	37,500.00	-
合 计	6,570,330.77	17,746,836.94	18,867,896.09	5,449,271.62

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,552,190.77	15,667,055.44	16,783,256.59	5,435,989.62
2、职工福利费	-	873,354.58	873,354.58	-
3、社会保险费	5,723.00	248,262.66	249,717.66	4,268.00
其中：医疗保险费	4,882.00	207,223.44	208,462.44	3,643.00
工伤保险费	346.00	17,805.16	17,896.16	255.00
生育保险费	495.00	23,234.06	23,359.06	370.00
4、住房公积金	364.00	178,405.98	178,769.98	-
5、工会经费和职工教育经费	-	23,195.88	23,195.88	-
合 计	6,558,277.77	16,990,274.54	18,108,294.69	5,440,257.62

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30
1、基本养老保险	11,741.00	688,438.35	691,421.35	8,758.00
2、失业保险费	312.00	30,624.05	30,680.05	256.00
合 计	12,053.00	719,062.40	722,101.40	9,014.00

18、应交税费

项 目	2018.6.30	2017.12.31
增值税	2,291,049.98	1,893,328.71

项 目	2018.6.30	2017.12.31
企业所得税	2,391,600.12	1,675,698.39
个人所得税	148,903.46	126,870.94
城市维护建设税	86,318.51	77,071.30
教育费附加	37,800.82	33,030.56
地方教育税附加	23,855.26	22,020.37
其他	29,054.84	26,555.73
合 计	5,008,582.99	3,854,576.00

19、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
单位往来	66,762.00	75,897.66
个人往来	28,571.00	972,529.30
其他	118,206.54	
合 计	213,539.54	1,048,426.96

20、预计负债

项 目	2018.6.30	2017.12.31
产品质量保证	2,599,621.01	2,599,621.01
合 计	2,599,621.01	2,599,621.01

21、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与收益相关				是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退	1,792,626.03		1,792,626.03			是
2017 年度第二批企业研究开发资助计划资助	1,084,000.00			1,084,000.00		是
2017 年度深圳市第二批专利申请资助	21,000.00			21,000.00		是
2017 年德国汉诺威工业展宝安展团费补贴	76,921.00			76,921.00		是
2017 年度第一批境外商标注册补助	5,000.00			5,000.00		是
合 计	2,979,547.03		1,792,626.03	1,186,921.00		

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相 关	计入其他收 益	计入营业外 收入
无谐波电流高效节能变频器的研发及产业化项目	与资产相关	1,397,000.00	
深圳市财政委员会地方配套项目	与资产相关	117,333.33	
四象限运行绿色节能变频器关键技术研发及产业化项目	与资产相关	250,000.00	
SE600 电梯一体化控制系统的研发	与资产相关	130,000.00	
EM100 系列迷你型变频器关键技术研发	与资产相关	20,000.00	
智能永磁同步 SVC 伺服系统关键技术研发及提升项目	与资产相关	500,000.00	
伺服系统项目	与资产相关	480,000.00	
2017 年度第二批企业研究开发资助计划资助	与收益相关		1,084,000.00
2017 年度深圳市第二批专利申请资助	与收益相关		21,000.00
2017 年德国汉诺威工业展宝安展团费补贴	与收益相关		76,921.00
2017 年度第一批境外商标注册补助	与收益相关		5,000.00
增值税即征即退	与收益相关	1,792,626.03	
合 计		4,686,959.36	1,186,921.00

22、递延收益

项 目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30
政府补助	16,571,302.26		2,894,333.33	13,676,968.93
合 计	16,571,302.26		2,894,333.33	13,676,968.93

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2017.12.31	本年增加	本年减少		2018.6.30	与资产/收 益相关
			计入营业外收入	计入其他收益		
无谐波电流高效节能变频器的研发及产业化项目	6,230,635.58			1,397,000.00	4,833,635.58	与资产相关
深圳市财政委员会地方配套项目	117,333.33			117,333.33	0.00	与资产相关
四象限运行绿色节能变频器关键技术研发及产业化项目	500,000.00			250,000.00	250,000.00	与资产相关
SE600 电梯一体化控制系统的研发	260,000.00			130,000.00	130,000.00	与资产相关
EM100 系列迷你型变频器关键技术研发	80,000.00			20,000.00	60,000.00	与资产相关
智能永磁同步 SVC 伺服系统关键技术研发及提升项目	4,583,333.35			500,000.00	4,083,333.35	与资产相关
伺服系统项目	4,800,000.00			480,000.00	4,320,000.00	与资产相关

补助项目	2017.12.31	本年增加	本年减少		2018.6.30	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益		
合计	16,571,302.26			2,894,333.33	13,676,968.93	

23、股本

项目	2017.12.31	增加	减少	2018.6.30
股份总额	64,500,000.00			64,500,000.00
合计	64,500,000.00			64,500,000.00

24、资本公积

项目	2017.12.31	增加	减少	2018.6.30
资本溢价（股本溢价）	32,458,308.01			32,458,308.01
合计	32,458,308.01			32,458,308.01

25、盈余公积

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30
法定盈余公积	13,893,375.53			13,893,375.53
合计	13,893,375.53			13,893,375.53

26、未分配利润

项目	2018.6.30	2017.12.31
调整前上年末未分配利润	44,085,031.14	48,237,382.11
调整后年初未分配利润	44,085,031.14	48,237,382.11
加：本年归属于母公司股东的净利润	21,083,777.18	24,123,434.75
减：提取法定盈余公积		2,475,785.72
应付普通股股利	9,997,500.00	25,800,000.00
年末未分配利润	55,171,308.32	44,085,031.14

根据公司 2018 年 5 月 14 日召开的股东大会，会议审议通过了公司《关于 2017 年年度利润分配的方案》。公司 2017 年年度权益分配方案为：以 2017 年末总股本 64,500,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.55 元（含税），共计分配股利 9,997,500.00 元，剩余未分配利润结转以后年度进行分配。

27、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本**

项目	2018 年 1 月-6 月		2017 年 1 月-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,761,967.79	62,592,738.21	78,272,625.76	49,591,620.79
其他业务	4,506,993.13	3,511,416.90	2,188,413.06	1,595,312.35

项 目	2018 年 1 月-6 月		2017 年 1 月-6 月	
	收入	成本	收入	成本
合 计	107,268,960.92	66,104,155.11	80,461,038.82	51,186,933.14

(2) 主营业务（分产品）

项 目	2018 年 1 月-6 月		2017 年 1 月-6 月	
	收入	成本	收入	成本
通用变频器	77,674,045.43	47,552,635.75	60,793,366.54	38,607,685.02
一体化专机	18,937,323.35	10,727,987.28	14,043,131.31	8,251,280.88
伺服系统	5,722,706.72	3,978,185.64	1,049,477.49	708,322.63
新能源汽车驱动器	427,892.29	333,929.54	2,386,650.42	2,024,332.26
合 计	102,761,967.79	62,592,738.21	78,272,625.76	49,591,620.79

(3) 主营业务（分地区）

项 目	2018 年 1 月-6 月		2017 年 1 月-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内	101,690,227.72	61,816,726.88	76,386,012.85	48,499,855.16
国外	1,071,740.07	776,011.33	1,886,612.91	1,091,765.63
合 计	102,761,967.79	62,592,738.21	78,272,625.76	49,591,620.79

(4) 公司前五名客户的营业收入情况：

项 目	营业收入总额	占公司营业收入比例（%）
第一名	8,807,717.45	8.21
第二名	4,862,567.36	4.53
第三名	3,313,441.56	3.09
第四名	3,276,124.96	3.05
第五名	2,462,735.01	2.30
合 计	22,722,586.34	21.18

28、税金及附加

项 目	2018 年 1 月-6 月	2017 年 1 月-6 月
城市维护建设税	376,553.09	242,385.06
教育费附加	161,379.91	103,879.32
地方教育费附加	107,586.60	69,252.88
印花税	26,153.03	24,410.38
车船使用税	0.00	420.00
土地使用税	40,801.56	40,801.56

项 目	2018 年 1 月-6 月	2017 年 1 月-6 月
其他	161.50	
合 计	712,635.69	481,149.20

29、销售费用

项 目	2018 年 1 月-6 月	2017 年 1 月-6 月
工资及奖金福利	5,824,869.18	5,558,500.56
差旅费	376,692.61	360,419.25
交通运输	1,412,766.64	1,111,220.66
业务招待费	468,565.06	284,474.67
租赁及水电费	615,489.28	624,340.45
广告宣传费	273,894.25	38,535.40
机物料消耗	720,548.43	1,360,216.26
折旧及摊销	121,482.01	108,288.00
办公通信	161,045.91	131,499.61
其他	340,180.63	256,011.46
合 计	10,315,534.00	9,833,506.32

30、管理费用

项 目	2018 年 1 月-6 月	2017 年 1 月-6 月
工资及奖金福利	4,358,840.48	3,417,684.22
租赁及水电费	364,799.90	331,711.56
办公通信	126,901.61	121,070.99
折旧及摊销	885,238.23	873,091.21
差旅及汽车费用	34,699.81	39,814.13
业务招待费	81,036.95	14,171.20
中介服务费	678,055.52	336,454.40
其他	49,210.53	124,262.90
合 计	6,578,783.03	5,258,260.61

31、研发支出

项 目	2018 年 1 月-6 月	2017 年 1 月-6 月
工资及奖金福利	4,377,728.56	4,459,690.15
租赁及水电费	476,474.87	498,048.01
办公通信	45,617.19	27,081.59
折旧及摊销	614,729.15	882,346.84

项 目	2018 年 1 月-6 月	2017 年 1 月-6 月
差旅及汽车费用	140,894.27	111,019.10
业务招待费	13,498.40	5,083.90
中介服务费	7,547.17	3,583.49
其他	3,836.55	328,984.53
合 计	5,680,326.16	6,315,837.61

32、财务费用

项 目	2018 年 1 月-6 月	2017 年 1 月-6 月
利息支出		
减：利息收入	203,258.35	261,395.37
汇兑损益	328,990.55	145,722.49
手续费及其他	25,607.86	21,736.69
合 计	151,340.06	-93,936.19

33、资产减值损失

项 目	2018 年 1 月-6 月	2017 年 1 月-6 月
坏账损失	-1,064,225.61	-22,585.66
存货跌价损失	189,158.94	83,528.36
合 计	-875,066.67	60,942.70

34、投资收益

项 目	2018 年 1 月-6 月	2017 年 1 月-6 月
理财收益	426,716.25	682,780.55
合 计	426,716.25	682,780.55

35、资产处置收益

项 目	2018 年 1 月-6 月	2017 年 1 月-6 月	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-109,368.40	24,836.01	-109,368.40
合 计	-109,368.40	24,836.01	-109,368.40

36、其他收益

项 目	2018 年 1 月-6 月	2017 年 1 月-6 月	计入当年非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	2,894,333.33	2,148,000.00	2,894,333.33
增值税即征即退	1,792,626.03	3,379,843.44	
合 计	4,686,959.36	5,527,843.44	2,894,333.33

37、营业外收入

项 目	2018 年 1 月-6 月	2017 年 1 月-6 月	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	1,186,921.00	622,158.76	1,186,921.00
其他	85,506.57	14,918.04	85,506.57
合 计	1,272,427.57	637,076.80	1,272,427.57

38、营业外支出

项 目	2018 年 1 月-6 月	2017 年 1 月-6 月	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	67,814.77	12,370.29	67,814.77
债务重组损失	692.98	74,820.09	692.98
滞纳金			
其他	385,445.99	16,912.53	385,445.99
合 计	453,953.74	104,102.91	453,953.74

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年 1 月-6 月	2017 年 1 月-6 月
当期所得税费用	2,804,110.36	1,777,202.01
递延所得税费用	592,941.83	381,621.07
合 计	3,397,052.19	2,158,823.08

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1 月-6 月	2017 年 1 月-6 月
收到与存款利息有关现金	203,258.35	261,395.37
收到与财政拨款有关的现金	1,186,921.00	622,158.76
退回押金、保证金等		
收到往来款		
收到与其他经营有关的现金	156,453.51	81,398.10
合 计	1,546,632.86	964,952.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1 月-6 月	2017 年 1 月-6 月
支付其他与销售费用有关的现金	4,369,182.81	3,894,848.69
支付其他与管理费用有关的现金	4,276,430.14	3,385,297.79

项 目	2018 年 1 月-6 月	2017 年 1 月-6 月
支付与手续费等有关的现金	25,607.86	9,916.04
支付押金、保证金等	4,000.00	8,700.00
支付与其他经营活动有关的现金	1,002,141.83	315,041.84
合 计	9,677,362.64	7,613,804.36

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1 月-6 月	2017 年 1 月-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,026,982.39	12,027,956.24
加：资产减值准备	-875,066.67	60,942.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,702,826.73	1,787,980.62
无形资产摊销	236,446.59	337,994.82
长期待摊费用摊销	463,078.55	286,462.20
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）	177,183.17	12,465.72
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）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-426,716.25	-682,780.55
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	592,941.83	381,621.07
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-14,526,158.48	-863,819.14
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-13,488,580.00	-21,067,032.57
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	8,445,858.89	-4,368,021.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,328,796.75	-12,086,230.77
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：		
现金的年末余额	51,484,572.34	27,037,285.53
减：现金的年初余额	35,824,545.10	32,511,550.50

补充资料	2018 年 1 月-6 月	2017 年 1 月-6 月
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,660,027.24	-5,474,264.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018.6.30	2017.12.31
一、现金	51,484,572.34	35,824,545.10
其中：库存现金	70,048.65	36,221.41
可随时用于支付的银行存款	51,414,523.69	35,788,323.69
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	51,484,572.34	35,824,545.10

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
武汉市正弦电气技术有限公司	武汉市	武汉市东湖开发区光谷大道关南福星医药园 4 幢 5 层 3 号	制造业	100.00		设立
天津宜智达科技有限公司	天津市	天津市津南区双港镇鑫港三号路 6 号	制造业	90.00		设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	关联关系	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
涂从欢	实际控制人	42.7152	42.7152
张晓光	实际控制人	26.0391	26.0391

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
深圳市信通力达投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人施加重大影响的公司
何畏	持有本公司 5%以上股权的股东、董事
杨志洵	公司董事、公司股东
徐耀增	公司董事、公司股东

彭守峰	公司监事、公司股东
吴小伟	公司监事、公司股东
邹敏	公司股东、董事会秘书

4、关联方交易情况

本期无关联方交易

5、公司股东、关联方资金占用及其余额情况

本期没有公司股东、关联方资金占用。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,236,507.41	3.75	2,236,507.41	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,860,476.67	95.22	3,190,781.27	5.61	53,669,695.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	612,073.00	1.03	612,073.00	100	
合 计	59,709,057.08	100	6,039,361.68	10.11	53,669,695.40

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,736,507.41	7.69	3,736,507.41	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,257,330.55	91.05	2,995,134.75	6.77	41,262,195.80
单项金额不重大但单独计提坏账	612,073.00	1.26	612,073.00	100.00	

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
准备的应收账款					
合计	48,605,910.96	100.00	7,343,715.16	15.11	41,262,195.80

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.6.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海宝达工程机械有限公司	2,236,507.41	2,236,507.41	100%	预计无法收回
合计	2,236,507.41	2,236,507.41	100%	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	55,640,107.85	2,782,005.39	5.00%
1 至 2 年	641,667.82	64,166.78	10.00%
2 至 3 年	334,417.00	100,325.10	30.00%
3 年以上	244,284.00	244,284.00	100.00%
合计	56,860,476.67	3,190,781.27	5.61%

③组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.6.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
盐城立康自动化控制技术有限公司	612,073.00	612,073.00	100%	预计无法收回
合计	612,073.00	612,073.00	100%	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 1,107,189.98 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
郑州煜煌电气设备有限公司	货款	197,163.50	款项无法收回	管理层核准	否
合计		197,163.50			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	非关联方	9,755,120.00	1 年以内	16.34	487,756.00
第二名	非关联方	4,909,960.00	1 年以内	8.22	245,498.00
第三名	非关联方	2,109,601.64	1 年以内	3.53	105,480.08
第四名	非关联方	2,236,507.41	1 年以内及 1-2 年	3.75	2,236,507.41
第五名	非关联方	1,981,660.00	1 年以内	3.32	99,083.00
合 计		20,992,849.05		35.16	3,174,324.49

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	23,706,675.01	26,764,396.44
商业承兑汇票	2,705,981.80	
合 计	26,412,656.81	26,764,396.44

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	1,640,898.47	100	891,204.07	54.31	749,694.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,640,898.47	100	891,204.07	54.31	749,694.40

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	1,368,488.01	100.00	861,642.68	62.96	506,845.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,368,488.01	100.00	861,642.68	62.96	506,845.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	780,909.90	39,045.50	5.00%
1 至 2 年	8,700.00	870.00	10.00%
2 至 3 年	-	-	30.00%
3 年以上	851,288.57	851,288.57	100.00%
合计	1,640,898.47	891,204.07	54.31%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 29,561.38 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
单位往来	1,435,325.25	1,300,979.24
个人往来	205,573.22	67,508.77
合计	1,640,898.47	1,368,488.01

(4) 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	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	租赁厂房押金	818,330.52	3 年以上	49.87	818,330.52
第二名	保证金	83,114.00	1 年以内	5.07	4,155.70
第三名	年费	40,000.00	1 年以内	2.44	2,000.00
第四名	备用金	30,000.00	1 年以内	1.83	1,500.00
第五名	展会费	21,000.00	1 年以内	1.28	1,050.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		992,444.52		60.49	827,036.22

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	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	20,900,000.00		20,900,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,900,000.00		20,900,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30	本年计提减值准备	减值准备年末余额
武汉市正弦电气技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
天津宜智达科技有限公司	900,000.00			900,000.00		
合计	20,900,000.00			20,900,000.00		

5、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2018年1月-6月		2017年1月-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,693,582.27	61,733,003.21	78,272,625.76	49,591,620.79
其他业务	4,500,392.42	3,508,631.72	2,188,413.06	1,595,312.35
合计	106,193,974.69	65,241,634.93	80,461,038.82	51,186,933.14

(2) 主营业务(分产品)

项目	2018年1月-6月		2017年1月-6月	
	收入	成本	收入	成本
通用变频器	76,605,659.91	46,692,900.75	60,793,366.54	38,607,685.02
一体化专机	18,937,323.35	10,727,987.28	14,043,131.31	8,251,280.88
伺服系统	5,722,706.72	3,978,185.64	1,049,477.49	708,322.63
新能源汽车驱动器	427,892.29	333,929.54	2,386,650.42	2,024,332.26
合计	101,693,582.27	61,733,003.21	78,272,625.76	49,591,620.79

(3) 主营业务(分地区)

项 目	2018 年 1 月-6 月		2017 年 1 月-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内	100,621,842.20	60,956,991.88	76,386,012.85	48,499,855.16
国外	1,071,740.07	776,011.33	1,886,612.91	1,091,765.63
合 计	101,693,582.27	61,733,003.21	78,272,625.76	49,591,620.79

(4) 公司前五名客户的营业收入情况:

项 目	营业收入总额	占公司营业收入比例 (%)
第一名	8,807,717.45	8.29
第二名	4,862,567.36	4.58
第三名	3,313,441.56	3.12
第四名	3,276,124.96	3.09
第五名	2,462,735.01	2.32
合 计	22,722,586.34	21.40

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	-177,183.17	12,465.72
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,081,254.33	2,770,158.76
委托他人投资或管理资产的损益	426,716.25	682,780.55
债务重组损益	-692.98	-74,820.09
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-299,939.42	-1,994.49
小 计	5,530,155.01	3,388,590.45
所得税影响额	-829,523.25	-508,288.57
少数股东权益影响额（税后）	5,777.83	
合 计	4,706,409.59	2,880,301.88

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.74	0.33	0.33

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.90	0.25	0.25

资产负债表项目变动分析：

项目	2018. 6. 30	占资产的 比重	2017. 12. 31	增减幅度	变动情况说明
货币资金	51,484,572.34	23.56%	36,613,966.95	40.61%	报告期增加定期存款金额。
应收票据及应收账款	80,083,183.46	36.65%	68,239,373.09	17.36%	报告期销售收入增加，相应的应收款项增大。
预付款项	148,640.45	0.07%	355,533.86	-58.19%	报告期部分预付款项已结算。
其他应收款	1,262,261.07	0.58%	517,921.76	143.72%	报告期新增保证金 35 万。
存货	47,633,619.16	21.80%	33,296,619.62	43.06%	报告期公司加大原材料备货。
其他流动资产	1,541,915.13	0.71%	26,454,060.98	-94.17%	报告期银行理财 2,620 万到期后未续买。
固定资产	15,207,192.55	6.96%	16,190,964.41	-6.08%	报告期处置一台贴片机净值 40 万。
在建工程	4,294,045.17	1.97%	1,837,708.55	133.66%	报告期支付武汉子公司工程款。
其他非流动资产	181,000.00	0.08%	587,174.19	-69.17%	报告期预付设备款 40 万转固定资产。
应付票据及应付账款	25,557,532.19	11.70%	15,236,035.60	67.74%	报告期公司加大原材料备货，相应的应付账款增加。
预收款项	-	0.00%	1,073,698.12	-100.00%	报告期预收货款均已发货。
其他应付款	213,539.54	0.10%	1,048,426.96	-79.63%	报告期支付部分其他应付款。
未分配利润	55,171,308.32	25.25%	44,085,031.14	25.15%	报告期净利润增加。

利润表项目变动分析：

项目	2018 年 1-6 月	占净利润的 比重	2017 年 1-6 月	增减幅度	变动情况说明
营业收入	107,268,960.92	510.15%	80,461,038.82	33.32%	报告期公司加大销售力度，营业收入比上年同期有较大增长。
营业成本	66,104,155.11	314.38%	51,186,933.14	29.14%	报告期营业收入比上年同期有较大增长，同时营业成本相应增加。
税金及附加	712,635.69	3.39%	481,149.20	48.11%	报告期营业收入比上年同期有较大增长，同时税金及附加相应增加。
销售费用	10,315,534.00	49.06%	9,833,506.32	4.90%	报告期营业收入比上年同期有较大增长，销售费用相应略有增加。
管理费用	12,259,109.19	58.30%	11,574,098.22	5.92%	报告期营业收入比上年同期有较大增长，管理费用相应略有增加。
财务费用	151,340.06	0.72%	-93,936.19	-261.11%	报告期汇率变动因素影响。
资产减值损失	-875,066.67	-4.16%	60,942.70	-1535.88%	报告期收回前期计提坏账准备。
投资收益	426,716.25	2.03%	682,780.55	-37.50%	报告期购买银行理财减少。
资产处置收益	-109,368.40	-0.52%	24,836.01	-540.36%	报告期处置机器设备损失。
其他收益	4,686,959.36	22.29%	5,527,843.44	-15.21%	报告期软件退税金额减少。
营业利润	23,605,560.75	112.26%	13,653,805.43	72.89%	报告期受上述因素综合影响。
营业外收入	1,272,427.57	6.05%	637,076.80	99.73%	报告期收到政府补助 108 万。
营业外支出	453,953.74	2.16%	104,102.91	336.06%	报告期支付审计补偿款 30 万。
利润总额	24,424,034.58	116.16%	14,186,779.32	72.16%	报告期受上述因素综合影响。
所得税费用	3,397,052.19	16.16%	2,158,823.08	57.36%	报告期内利润总额大幅增加，相应所得税费用增加。
净利润	21,026,982.39	100.00%	12,027,956.24	74.82%	报告期受上述因素综合影响。