



杭州星帅尔电器股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-035

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人楼月根、主管会计工作负责人高林锋及会计机构负责人(会计主管人员)李鸣春声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，存在一定的不确定性，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本报告，在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中的“公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义.....	4
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	20
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第九节 公司债相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	45
第十一节 备查文件目录.....	135

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、星帅尔	指	杭州星帅尔电器股份有限公司
星帅尔投资	指	杭州富阳星帅尔投资有限公司，公司的股东
新麟创投	指	苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙），公司股东
华锦电子	指	杭州华锦电子有限公司，公司的全资子公司
欧博电子	指	浙江欧博电子有限公司，公司的全资子公司
新都安	指	常熟新都安电器股份有限公司，公司的控股子公司
浙特电机	指	浙江特种电机股份有限公司，公司的参股公司
报告期	指	指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期期末	指	指 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
压缩机	指	全称为"全封闭型电动机-压缩机"或"半封闭型电动机-压缩机"，一个由压缩机的机械结构和电动机组成的，压缩机和电动机封闭在同一个密封的壳体内且没有外轴封，电动机运行在有润滑或没有润滑的制冷剂气体中
热保护器、保护器	指	预定用于装在压缩机的电动机内或电动机上，以防止压缩机电动机超载运行和起动失败而引起的过热的自动控制器，该控制器承载电动机的电流，而且对电动机的温度和电流是敏感的
起动器	指	也称启动器，一种电气控制起动装置，主要用于控制压缩机中电动机的起动
密封接线柱	指	制冷压缩机用密封接线柱，也称为密封接线座
温度控制器	指	双金属片突跳式温控器，是一种将定温后的双金属片作为热敏感反应组件，当产品主件温度升高时所产生的热量传递到双金属圆片上，达到动作温度设定时迅速动作，通过机构作用使触点断开或 闭合；当温度下降到复位温度设定时，双金属片迅速回复原状，使触点闭合或断开，达到接通或断开电路的目的，从而控制电路。
尼得科电机	指	Nidec Motor Corporation，公司主要给其供应烘干机用热保护器产品。
钱江公司	指	包括杭州钱江制冷压缩机集团有限公司（原名杭州钱江压缩机有限公司，以下简称"杭州钱江"）。
华意系公司	指	长虹华意压缩机股份有限公司（以下简称"长虹华意"），原为华意压缩机股份有限公司，深交所上市公司，股票代码：000404，及其子公司华意压缩机（荆州）有限公司（以下简称"荆州华意"）、加西贝

		拉压缩机有限公司（以下简称“加西贝拉”）
东贝系公司	指	黄石东贝电器股份有限公司（以下简称“黄石东贝”），及其子公司芜湖欧宝机电有限公司（以下简称“芜湖欧宝”）、东贝机电（江苏）有限公司（以下简称“东贝机电”）
四川丹甫	指	四川丹甫环境科技有限公司，为原四川丹甫制冷压缩机股份有限公司将其与压缩机制造相关的业务、资产及债务全部置入而来。原四川丹甫制冷压缩机股份有限公司已于 2015 年 8 月完成重大资产重组，现已更名为台海玛努尔核电设备股份有限公司（深交所上市公司，股票代码：002366）
美芝系公司	指	包括安徽美芝制冷设备有限公司（以下简称“美芝制冷”），及安徽美芝精密制造有限公司（以下简称“美芝精密”），均为美的集团股份有限公司控股子公司。美的集团股份有限公司为深交所上市公司，股票代码：000333
LG 电子	指	LG 电子有限公司，是消费类电子产品、移动通信产品和家用电器领域内的全球领先者和技术创新者，是生产平板电视、音频和视频产品、移动电话、空调和洗衣机的全球龙头企业之一。报告期内，公司的客户包括韩国 LG、印度 LG 和泰州乐金电子冷机有限公司（以下简称“泰州 LG”）等
恩布拉科	指	巴西恩布拉科（Embraco）是一家专注于制冷解决方案的公司，现有巴西、意大利、中国和斯洛伐克等生产基地，公司的客户包括其子公司北京恩布拉科雪花压缩机股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	星帅尔	股票代码	002860
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	杭州星帅尔电器股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	星帅尔		
公司的外文名称（如有）	HANGZHOU STAR SHUAIER ELECTRIC APPLIANCE CO. , LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	STAR SHUAIER		
公司的法定代表人	楼月根		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陆群峰	田碧华
联系地址	杭州市富阳区受降镇祝家村交界岭 99 号	杭州市富阳区受降镇祝家村交界岭 99 号
电话	0571-63413898	0571-63413898
传真	0571-63410816/63413898	0571-63410816/63413898
电子信箱	zq@hzstarshuaier.com	zq@hzstarshuaier.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	199,671,403.80	163,316,824.73	22.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	49,158,823.44	43,474,310.52	13.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	46,957,082.81	39,504,827.90	18.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	22,695,398.02	39,180,433.62	-42.07%
基本每股收益（元/股）	0.43	0.64	-32.81%
稀释每股收益（元/股）	0.43	0.64	-32.81%
加权平均净资产收益率	7.55%	9.45%	-1.90%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	795,339,132.12	812,386,410.15	-2.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	662,005,062.27	635,639,842.83	4.15%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-11,782.21	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,720,435.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	189,026.70	

减：所得税影响额	668,116.71	
少数股东权益影响额（税后）	27,822.20	
合计	2,201,740.63	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）主营业务情况

公司的主要产品为各种类型的热保护器、起动器和密封接线柱，主要应用于冰箱、冷柜、空调、制冷饮水机等领域的制冷压缩机以及洗衣机烘干机上。公司是国内冰箱与冷柜压缩机热保护器、起动器和密封接线柱的骨干生产企业。目前，公司产品已覆盖国内外主要压缩机生产厂家，包括华意系公司、东贝系公司、美芝系公司、钱江公司、四川丹甫、LG电子、尼得科电机、恩布拉科等，公司已成为国内知名的压缩机用热保护器、起动器和密封接线柱生产企业。

公司的子公司华锦电子在新产品的研发生产道路上不断探索，正在自主研发光通讯、传感器组件、电动汽车空调压缩机密封接线柱、空调制冷压缩机密封接线柱、商用制冷压缩机密封接线柱等新产品。

公司的控股子公司新都安专业从事于温度控制器的研发、生产和销售，下游客户以小家电生产企业为主，主要客户为美的、格兰仕、日本松下、美国惠尔浦、法国赛博、美国Euro-Pro公司、韩国LG、三星等公司。近年，小家电行业在政策支持、宏观经济发展、居民对生活品质高要求的背景下，国内及国际市场的需求均出现明显增长，包括微波炉，干衣机，智能马桶盖等等。新都安一直致力于中高端客户（包括海外市场）的开发，力争为客户提供差异化的产品来满足不同应用环境下对温控器的特殊需求。同时，基于相同技术平台开发的17AM热保护器产品可被用于现有的大部分微波炉客户的变压器，拓展了新都安在现有客户的可用产品覆盖。

#### （二）主要产品及其用途

公司的主要产品是压缩机用热保护器、起动器、密封接线柱，以及小家电用温度控制器。

##### 1、热保护器

热保护器主要用于制冷压缩机中电动机的过流、过温保护，一般被串联在压缩机回路中，当回路中运转的电流或温度超过规定值时，热保护器中的热敏元件——双金属片，将变形翻转，使电路断开，从而起到防止电动机因温度过高或电流过大而烧毁的作用。

由于传统使用的R22、R12制冷剂对臭氧层破坏能力较大，而另一些作为替代的制冷剂，如R410A虽然对臭氧层的破坏为零，但其产生的温室气体效应较大。出于环保等方面的考虑，压缩机制冷未来将逐渐采用既不损害臭氧层、也无温室效应的R600a、R290制冷剂。但R600a、R290制冷剂具有易燃易爆的特性，在

使用过程中存在危险。公司生产的保护器产品具有安全防爆优势，已通过 IEC/EN 60079-15: 2010 防爆标准，可以有效解决 R600a、R290 制冷剂的易燃易爆的缺点。

热保护器产品的主要类型如下：

序号	产品名称	产品照片	用途说明
1	扁形保护器		主要应用于冰箱、冰柜等制冷压缩机电机保护，以及洗衣机烘干机上，具有节省空间、工作稳定、节能等特点。
2	圆形保护器		主要应用于冰箱、冰柜等制冷压缩机电机保护，是公司传统的热保护器产品。

公司目前生产的热保护器产品以扁形保护器为主，通过更加合理的设计，产品具有如下优点：a、扁形保护器通过插脚直接安装在密封接线柱上，不仅节省空间，而且反应灵敏，可以满足超小型压缩机不断缩小体积、节省材料、减少能源消耗的要求；b、由于双金属片上无触点，在工作时双金属片就无电流通过，双金属片的动作只受电流通过发热丝的发热量的大小以及压缩机壳体温度的影响，不会因双金属片自身材料性能及触点磨损而受到影响，动作更为稳定。

## 2、起动器

起动器主要用于帮助压缩机完成起动动作。由于压缩机在起动时需要较大的电流和转矩，而正常工作时的电流和转矩则大幅下降。因此，为了达到节能效果，通过给压缩机的电动机加上一组辅助线圈，并利用起动器的工作原理来达到连通或切断辅助线圈的作用，从而有效控制压缩机起动和运行时的电流和转矩。

公司的起动器按照工作原理来分，主要分为重锤式起动器和 PTC 起动器；按照运行功率来分，PTC 起动器主要分为普通 PTC 起动器（功率消耗小于 4W）、低功耗 PTC 起动器（功率消耗小于 2.5W）和超低功耗 PTC 起动器（功率消耗小于 0.4W）；按照组成模块来分，主要分为单体式起动器和组合式起动热保护器。公司目前主要生产的单体式起动器产品如下：

序号	产品名称	产品照片	用途说明
1	重锤式起动器		主要用于商用冰箱、冰柜制冷压缩机起动
2	普通PTC起动器		主要用于家用冰箱、冰柜制冷压缩机起动
3	低功耗PTC起动器		
4	超低功耗PTC起动器		主要用于家用冰箱、冰柜制冷压缩机起动,具有超低功耗 (<0.4W) 特点

重锤式起动器相比于PTC起动器的主要优势表现在：可承受的电流范围较大，在PTC起动器不能适用的大电流起动要求的场合仍可以使用（如商用大功率制冷压缩机领域中的应用）；对有频繁、连续起动要求的场合，优于PTC起动器的应用（如商用压缩机或气候温度比较高的国家和地区）。主要劣势表现在：内部机械结构较为复杂，动作可靠性相比于PTC起动器没有优势；动作时有噪音，在家用制冷器具应用时有影响；触点通断过程产生火花，在特殊制冷剂应用的场合需要有防爆要求；对电网要求较高）等。



与重锤式起动器相比，PTC类起动器没有触点，不会产生火花，具有结构简单，成本较低，可靠性较高等优点；但是PTC起动器在压缩机电机运行时一直产生功耗，并且在遇到过电流或过电压的恶劣环境下，PTC芯片有可能被击碎，导致电流短路或引起燃烧。公司通过自主研发，有效改进了这一缺陷，生产的低功耗PTC起动器具有防短路结构，一旦PTC芯片碎裂，两电极自动断开，达到保护电机的目的，保证家电使用过程中的安全性。

公司自主研发了超低功耗PTC起动器，功耗低于0.4W，节能优势明显，并且在正常工作时起动芯片不发热，使用寿命也大为延长。公司的超低功耗PTC起动器电路设计简单，主要元器件为触发芯片、起动芯片和可控硅，具有安全性好、可靠性高、防短路、抗电磁干扰性强等特点。

### 3、组合式起动热保护器

公司生产的组合式起动热保护器，是通过工艺改进和设计，将起动器和热保护器组合起来，一方面能

够有效缩小产品的占用空间，适应压缩机不断小型化的趋势；另一方面，在组合式起动热保护器上增加多个接线端，实现压缩机内外部不同功能部件的电路连接，保证压缩机的工作安全。

序号	产品名称	产品照片	用途说明
1	低功耗PTC起动热保护器		主要用于冰箱、冰柜制冷压缩机的起动和保护，由低功耗PTC起动器和扁形热保护器组合
2	超低功耗PTC起动热保护器		主要用于冰箱、冰柜制冷压缩机起动，具有超低功耗（<0.4W）特点，由超低功耗PTC起动器和扁形保护器组合，有防短路结构

#### 4、密封接线柱

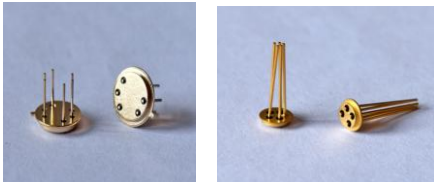
密封接线柱主要用于实现压缩机内外电源线的连接、绝缘和密封等功能，保证压缩机在内外气压差较大的环境中工作的稳定性和可靠性，对气密性、绝缘强度、耐腐蚀性和安全性的要求较高。

序号	产品名称	产品照片	用途说明
1	冰箱制冷压缩机接线端子系列		主要用于家用冰箱、冰柜用制冷压缩机
2	空调制冷压缩机接线端子系列		主要用于空调用制冷压缩机
3	商用制冷压缩机接线端子系列		主要用于商用制冷压缩机

4	电动汽车空调压缩机接线端子系列		主要用于电动汽车空调压缩机
---	-----------------	---	---------------

### 5、光通讯、传感器组件系列



光通讯、传感器组件与专用芯片封装，通过光电转换，起到信号放大与滤波作用。该系列产品市场上多达100种以上，各个厂家生产的产品不同，经过各个工序的封接装配基本分为低端、中端、高端及军工系列。低端系列产品主要应用于儿童玩具车、照明、开关等，中端系列主要应用于电极启动、消磁电路、限流元件、过热保护、恒温发热、超高频电视等，高端产品主要应用于汽车全球定位系统、移动通信、微波通讯、高速公路电子不停车收费系统（ETC）混合集成电路、片式元件、安防产品热释电红外传感器PIR、线性光耦、红外线传感器透视、人体红外线感应模块等，军工系列广泛应用于航天、导弹、飞船等。

序号	产品名称	产品照片	用途说明
1	光通讯、传感器组件系列		应用于通讯信号的发射与接收装置

### 6、温度控制器

控股子公司新都安的主要产品为KSD系列突跳式温控器及17AM系列热保护器。双金属片突跳式温控器是一种将定温后的双金属片作为热敏感反应组件，当产品主件温度升高时所产生的热量传递到双金属圆片上，达到动作温度设定时迅速动作，通过机构作用使触点断开或闭合；当温度下降到复位温度设定时，双金属片迅速回复原状，使触点闭合或断开，达到接通或断开电路的目的，从而控制电路。

序号	产品名称	产品照片	用途说明
1	KSD1自动复位系列		作为热保护器或开关，广泛应用于微波炉、饮水机、咖啡壶、热水器、消毒碗柜、电暖手炉等小家

			电
2	KSDS手动复位系列		作为需要手动复位的保护器，广泛应用于洗衣机，干衣机，热水器，饮水机等家电。
3	17AM系列热保护器		热保护器，可用于各类家电马达及家电变压器的供热及过流保护。

### （三）主要经营模式

#### 1、采购模式

公司生产热保护器和起动器的主要原材料包括PTC芯片、银铜复合触点、锡青铜带、不锈钢带、塑胶件、双金属片、发热丝等，生产密封接线柱的主要原材料包括膨胀合金、成壳、冷板、玻璃粉等，生产温度控制器的主要原材料包括胶木制品、陶瓷制品、各类五金冲压制品等，这些原材料市场供应充分，不存在供应商独家垄断情况。公司各种主要原材料都有数家备选供应商，比价采购。公司对主要原材料通常都会选择2家及以上合格供应商，以确保原材料采购价格、数量、交货期有保证。各类五金冲压制品由本公司金工车间组织生产，既节约了成本，又缩短了交货期。随着自动化设备的投入使用，对各类五金冲压制品的要求也越来越高，金工车间也完成了多项模具的改善提升，满足了自动化设备的生产需求。

##### （1）供应商的选择

在确定合格供应商前，除了个别客户针对特定零部件对供应商进行指定外，公司会对供应商进行详细调查，对其生产规模、生产及检测设备、工艺及技术水平、价格、服务等由公司技术、质管、采购部门进行综合评价，并对样品和小批量进行确认合格后，经常务副总审核、总经理批准后，才能成为公司合格供应商。公司通常与供应商签订年度购销合同、有害物资管控协议以及相关的质量协议、环境协议等，进行年度评价，成为确定下年度供应商重要参考标准；公司会不定期对主要供应商进行现场审核，发现问题要求其进行整改；在进货过程中，发现有异常质量问题，由质管部开具《产品质量异常通知单》，要求供应商分析异常质量问题产生的原因，并提出纠正和预防措施，避免类似问题重复出现。

##### （2）采购流程

采购部门根据生产计划、库存材料以及采购周期等因素，编制月度采购计划，经生产副总审核、总经理批准后实施；再将各种采购材料填写《外购外协件供货通知单》下达到各个合格供应商，供应商根据通知单要求的数量和交货期，将材料送到公司仓库，经数量核实后，开具送检单，由质管部根据要求进行检

验，检验合格后办理入库手续。

## 2、生产模式

公司的生产是由生产、技术、质管、商务、供应等多个部门协调合作，共同实施的，以确保生产能够保质、保量完成。其中，生产部负责正确执行生产计划，组织、协调生产过程；生产过程设备的管理；监督质量计划的正确实施。商务部负责客户需求的识别与评审、产品交付和交付后的实施及顾客交流工作。质管部负责产品的监视和测量；产品状态标识的管理；负责监视和测量装置的管理；各生产车间、仓库负责按规定要求进行生产作业；实施和保护产品标识；保持良好的生产作业环境。技术部负责生产提供过程中必要的技术支持。供应部门负责采购供应工作。

报告期内，公司主要产品为起动机、保护器、组合式起动机热保护器、密封接线柱和温度控制器，不同客户对产品的性能、参数有不同的需求，因此公司的各类产品均有众多型号，属于个性化产品。公司以订单生产和备货生产相结合的方式安排具体的生产。由于公司的产品销售存在一定的季节性，公司往往在淡季的时候适当增加备货，以应对销售旺季的需要。此外，客户除定期下订单外，也会提前给公司一些未来1-2个月的最低库存备货合同，公司以此为依据安排备货。

具体生产管理流程如下：

生产流程	工作说明	责任部门
	商务部随时收集客户订单，核算产品需求，结合库存状况，若满足，就按订单发货；若不能满足，则制定销售计划传递给生产部	商务部
	生产部根据销售计划，结合自身产能及材料准备周期编制生产计划，发放给供应科及车间	生产部
	供应科根据生产计划，结合库存状况，制定材料需要计划。车间根据生产计划编制生产顺序表	生产部 供应部
	供应实施材料采购工作，并做其它前置准备工作	生产部 供应部
	车间根据材料限额发放表（由生产部下发）领取材料，按生产顺序表组织生产	生产部
	作业前准备：材料、设备、工装、工艺文件、操作员技能确认	生产部 质管部 技术部
	过程控制：对上工序的完成进行检查，确认符合后按本工序工艺文件进行操作的，对本工序要求的相关项目进行确认，同时做好检查记录。作业完成后，操作员应对本工序完成品进行自检，自检合格流入下道工序。生产过程中，检验员应定期进行巡检，并做好巡检记录。另特殊过程、重要工序控制按工艺文件执行	生产部 质管部 技术部



报告期内，公司的产能可以满足公司生产需要，采购的原材料及零配件均以采购产品的方式进行，并直接用来进行公司产品的加工组装。

### 3、销售模式

公司采取直销模式，向国内外主要的压缩机厂商、小家电生产企业销售产品。在新产品的市场开拓初期，研发、技术、生产等部门全力配合商务部，与客户就产品技术、性能、参数匹配、安全性、质量认证的多方面进行深入沟通，获得客户认可后确立合作关系。程序上，首先在确定潜在目标客户后，商务部、研发部共同与客户洽谈，了解客户需求和重点关注问题，并给出针对性解决方案和建议；其次，客户来公司现场考察，在研发、技术和生产等部门配合下，了解公司的技术研发实力和生产工艺水平；然后根据客户要求设计、送样、试验并初步报价；在送样、试验都通过的情况下，进行整机VDE、UL、CCC等各种产品认证；在通过所有认证并获得客户最终满意后再签订合同。

公司定期对客户满意度进行调查，向客户发出《顾客满意程度调查表》，由客户对公司产品质量、交货及时性、价格及售后服务情况进行评分，商务部根据客户的评分进行统计分析，得出客户满意率结果。公司管理层针对调查结果专题讨论，总结经验，提出提升客户满意度的措施，力争服务好每个客户。

公司凭借着较长时间的技术研发和经验积累，在国内冰箱压缩机用起动机、热保护器、密封接线柱以及温度控制器的市场份额不断提升，知名度不断提高。



#### （四）公司所处行业的发展情况及市场竞争情况

近年来，随着国内产业技术的快速进步，在生产工艺和自动化程度上的不断成熟，以及下游市场的快速发展，我国用于冰箱、冷柜等领域的起动机、热保护器和密封接线柱等产品，目前国内企业已经占据绝对优势；但在空调和其他高端产品领域，主要还是以国外及合资品牌为主。从产量上看，目前，我国已成为全球规模最大的热保护器、起动机、密封接线柱等产品的产业基地。

公司通过多年的持续研发，积极开拓热保护器、起动机和密封接线柱市场，目前已覆盖了国内主要冰箱、冷柜等压缩机生产企业，包括华意系公司、东贝系公司、美芝系公司、钱江公司、四川丹甫、江苏白雪、LG电子、尼得科电机、恩布拉科等知名厂商，处于行业领先地位。未来公司将在两个方面进行业务拓展，一方面是稳固国内现有市场的同时，不断开拓国外市场以及其他家电品种，提升热保护器、起动机和密封接线柱等产品的市场份额；另一方面通过技术革新或者横向扩张，积极在冰箱、冷柜和空调等领域的变频控制器市场进行布局。相较于竞争对手而言，公司也需要加大先进设备、生产线的投入，以更好地保证产品质量，提升产品附加值，提高生产运营效率。

温度控制器是新型电子元器件产品，也是很多家电的必备零部件之一，主要用途是根据用户通过温控器发送的开关指令或设置的温度，控制、调节产品温度高低及开关。温度控制器决定了整个产品的稳定性，也直接影响了产品整体运行的安全性。近年来在中国家电行业快速发展的带动下，温度控制器市场一直保持着供需两旺的发展态势。子公司新都安的产品方向集中在突跳式温控器的细分领域，新都安进入该领域时间较长，长期以来专注于该细分领域的技术研发及产品升级，形成了较好的商誉及品牌优势，荣获多家客户的优秀供应商称号，在该细分领域中拥有较强的竞争力。2018年上半年，在厨房和生活类小家电市场整体偏弱的环境下，新都安依靠开发新客户在上述市场实现了增长。新都安2017年开始介入变压器及马达用保护器市场，并实现了规模化量产。公司收购新都安将有利于公司进军小家电行业，有效提升公司的综合竞争力，实现公司长期健康可持续发展。公司将在品牌宣传、市场开拓、技术开发等方面实现更好的合作，努力打造成优秀的小家电温度控制器解决方案者。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化情况
固定资产	无重大变化情况

无形资产	无重大变化情况
在建工程	无重大变化情况

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （一）业务模式优势

首先，在产品研发上，由于压缩机规格、型号繁多，每个客户又有其特定的技术参数要求，公司依托自身强大的研发、技术实力和较低的生产成本，可以根据客户需求“定制”产品，来生产众多不同系列、规格、型号的产品，以满足客户的个性化需求。例如，公司生产的热保护器就有多达上千种的细分产品；其次，在生产控制上，公司能够完全满足客户提出的技术参数要求，并在公司的一些核心技术上以高于客户标准的要求来组织生产，并以此制定企业内控文件。公司还能够进行压缩机电机和热保护器技术匹配的各种关键实验，并通过和客户共同分析实验数据，得到产品的理想参数；最后，在售后服务方面，公司不仅注重与压缩机厂商的沟通，还与终端客户（冰箱、冷柜等生产厂商）保持密切联系，了解产品性能、质量等情况，搜集终端客户意见并进一步改善、提高产品品质。

综合而言，公司可为下游客户提供产品设计和试验，大批量生产，快速供货及后续跟踪服务等全方位的服务。因此，公司的竞争优势主要体现在一方面可以提升产品附加值，使得公司产品毛利率维持较高水平；另一方面有助于稳固客户资源。

### （二）客户资源优势

由于公司注重为客户提供除了制造之外的研发、设计、测试、试验等高附加值服务，因此公司的产品具有很强的“定制”和“粘性”特点。公司一旦成为下游客户的供应商，合作关系通常能够一直延续下去，使得公司拥有了相当稳固的客户资源，进入其全球采购链的供应商的认证极为严格，会全面考察产品质量、公司信誉、供应能力、财务状况、产品价格和社会责任等各重要方面，新供应商的选定程序平均花费时间在一到两年，因此供应商转换成本较高，除非供应商基本面发生重大不利变化，一般不会考虑更换。

同时，公司多年来在产品质量、客户服务、诚信经营方面的出色表现，得到了客户的好评和信赖。为强化合作关系，公司不断采取措施以能够参与客户产品开发的前期工作、与客户的产品开发团队密切合作满足客户的需求，不断加强研发能力以便为客户提供设计、测试、制造和服务等全面解决方案，受到客户的高度认可。

### （三）技术和研发优势

公司是浙江省科技厅等4部门认定的国家高新技术企业，2017年通过国家高新技术企业复审。公司及子公司目前共有专利133项，其中，发明专利6项，技术储备力量深厚。

公司多项技术在同行业内处于领先地位，技术优势明显，使设备、人员、原辅材料、产品实现了良性互动、和谐运转，降低了员工的劳动强度和企业生产的综合成本，提高了设备的生产效率、原材料的利用率、产品的品质和公司的经济效益。公司通过自主研发与持续创新，根据业务流程的需要自制了多种设备。这些设备大大提高了生产效率和产品质量稳定性，为公司生产提供了可靠保障，并作为组长单位组织了或参与了多项行业相关标准的制定。公司组织及参与行业标准制定，说明企业已经站在了所处细分行业的第一梯队，同时也加强了公司引导和培育市场的能力，为公司未来的发展奠定了坚实的技术基础。

子公司新都安一直专注于突跳式温控器产品的技术研发，经过多年的发展与沉淀，已形成一支拥有创新能力的技术团队，和一支成熟、稳定的生产团队，能够有效的为新都安产品提供技术支持。稳定的研发投入和团队以及技术设备的改造和引进也为新技术的研发及现有技术的提升奠定了有力的基础。

### （四）严谨的质量保证体系、高产品良率的质量优势

近年来，公司致力于内部管理的科学化、规范化、信息化建设，提出了“开拓创新、锐意进取、持续改进、顾客满意”的经营理念，建立了由品质控制系统、品质异常追溯系统等组成的完善的质量管理体系并据以有效运作，对产品生产周期的全过程进行质量策划，从每个工艺流程入手来对产品生产进行监测，努力发现问题及改进方法，并将责任落实到个人，设立奖惩机制保证产品质量。公司通过了国际标准化组织ISO9001质量管理体系和ISO14001环境管理体系认证，并通过IATF16949:2016第一阶段审核，生产过程中严格进行过程质量控制，保证了优异的产品质量。公司建立了一整套严格的技术操作规程，注重员工培训和考核，优化生产流程，注重机器设备的维护保养，鼓励对生产设备的创新，并且对出厂产品进行全检，有效保证了产品质量，降低了制造成本，在同行中具有领先的竞争力。

### （五）区位优势

压缩机热保护器、起动机、密封接线柱以及温度控制器行业对于交货期的要求很高，客户一般采用动态库存管理、即时补货，采购周期较短，甚至存在部分急单要求在72小时以内交货。目前，下游知名客户多集中于泛长三角地区，公司及子公司位于江浙等交通便利之处，具有较好的区位优势。

### （六）协同效应优势

公司上市后先后收购了新都安51%股权、参股浙特电机24.99%股权，公司与新都安、浙特电机的产品具有一定的相关性，可以通过在产品、营销、品牌运作、技术研发、内部管理等多方面的协同和整合，有利于公司进军小家电和新能源汽车行业，拓展市场份额，实现公司经营业绩的增长、盈利能力的提升，实现股东利益最大化，实现公司持续、健康、稳定发展。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年上半年公司立足于压缩机热保护器、起动机、密封接线柱以及温度控制器的主营业务，继续践行“诚信为本，共同发展”的理念竭诚为广大客户服务，推动各项事业的稳步增长，以“创行业一流、铸世界品牌”为公司的发展目标，以“不断提升品质、保护准确可靠、产品经久耐用、满足顾客需求”为公司的质量方针，积极开拓国内外市场。2018年上半年公司的各项经营指标包括销售与利润，同比都取得了稳定的增长，基本完成了年度确立的各目标任务。

报告期内，公司完成的主要工作情况如下：

#### 1、经营业绩方面

报告期内，公司及子公司实现营业收入19,967.14万元、营业利润6,067.48万元、利润总额6,086.38万元、归属母公司净利润4,915.88万元，分别较去年同期增长22.26%、32.33%、20.36%和13.08%，完成了年初制定的经营目标。

#### 2、技术研发方面

公司2018年上半年的研发情况如下表：

序号	类别	项目名称	项目进展情况	目的	拟达到目标	技术来源
1	产品类	微型热保护器	研发中	新产品	国内领先	自主研发
2		商用压缩机起动机	研发中	新产品	行业领先	自主研发
3			研发中（电流式+PTC）	新产品	行业领先	自主研发
4			已中止（电流式）	新产品	行业领先	自主研发
5		防短路型PTC起动机	研发中	新产品	行业领先	自主研发
6		智能型起动机保护装置	研发中	新产品	行业领先	自主研发
7		制冷机组用重锤式起动机继电器	研发中	新产品	行业领先	自主研发
8		家用制冷机用一体型控制器	研发中	新产品	行业领先	自主研发
9		密封接线柱的连	研发中	新产品	国内领先	自主研发

		接装置				
10		通讯接收器组件 (TO底座和管帽)	已完成	新产品	国内领先	自主研发
11		基于烧结玻璃抑流技术的压缩机密封接线座	已完成	新产品	国内领先	自主研发
12		雪崩式激光二极管	已完成	新产品	行业领先	自主研发
13		插入程度可控的压缩机密封接线座	已完成	新产品	行业领先	自主研发
14		电动或混动汽车空调接线板	研发中	新产品	国内领先	自主研发
15		商用制冷压缩机密封接线柱	研发中	新产品	国内领先	自主研发
16		一种光电传感器玻封组件的研发	研发中	新产品	国内领先	自主研发
17	设备工艺类	光电器件-光窗烧结工艺	研发中	新工艺	国内领先	自主研发

### 3、营销方面

报告期内，公司在保持现有产品和客户稳定增长的基础上，不断开发新产品、新客户。例如华锦电子正在自主研发光通讯、传感器组件、电动汽车空调压缩机密封接线柱、空调制冷压缩机密封接线柱、商用制冷压缩机密封接线柱等新产品；新都安开始介入变压器及马达用保护器市场，并正在开发反应灵敏型的温控器产品。

### 4、生产管理方面

完成多项模具的改善提升，多项自制设备、外购设备安装调试并投产，随着自动化设备的投入使用，成本节约、产品品质及生产效率方面均有显著成效。

### 5、质量管理方面

公司建立了完整的质量控制体系，将质量目标考核纳入各级人员绩效考核的重要内容，通过层层分解质量目标，将各级管理人员的业绩考核与个人收入挂钩，分月度、季度、年度进行考核，以确保产品质量。2018年上半年质量管理方面主要取得以下成果：

(1) 抓源头质量管理，对供应商定期走访，灌输质量就是企业生命的理念，让供应商和公司一起成长；

(2) 冲压件加工是公司强项，也是产品的质量源头，公司细抓模具设计和制作、冲压过程管控，现

场5S管理，零件质量有大的提升；

(3) 随着公司业务发展，公司产品规格较多，对客户个性化服务是公司的特点，生产过程抓精细化管理，确保产品质量可靠；

(4) 成品检验采用自动检测判断，杜绝人工误判，确保出厂质量稳定可靠。

## 6、标准制定方面

2018年上半年公司在标准制定方面取得了以下主要成绩：

(1) 2018年上半年参与了全国家用自动控制器标委会变频控制器分标委会组织的《家用和类似用途变频控制器的性能 第2部分：制冷器具、冰淇淋机和制冰机用变频控制器特殊要求》标准的制定；

(2) 参与了《家用和类似用途变频控制器的性能 第3部分：热泵、空调器和除湿机用变频控制器的特殊要求》标准的制定；

(3) 参与了全国家用自动控制器标准化技术委员会组织起草的《智能座便器加热器》团体标准的起草工作；

(4) 由浙江制造品牌促进会立项，由我公司组织起草《压缩机用-热保护器》浙江制造团体标准，已于2018年7月下旬启动。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	199,671,403.80	163,316,824.73	22.26%	业务增加
营业成本	121,455,985.52	95,435,023.23	27.27%	随业务增加相应增加
销售费用	3,353,500.58	3,191,927.80	5.06%	
管理费用	21,633,426.26	18,640,628.10	16.06%	
财务费用	-2,073,370.82	-269,515.89	669.29%	存款利息增加
所得税费用	8,277,942.66	7,093,863.39	16.69%	
研发投入	8,682,737.48	6,480,460.42	33.98%	研发投入增加
经营活动产生的现金流量净额	22,695,398.02	39,180,433.62	-42.07%	主要系存货、应收账款、应收票据较上年期末增加
投资活动产生的现金流量净额	-7,995,019.62	-14,140,762.31	-43.46%	上年同期支付收购新都安股权款

筹资活动产生的现金流量净额	-46,492,770.67	205,869,201.34	-122.58%	上年同期有募集资金增加
现金及现金等价物净增加额	-31,899,915.05	230,742,694.25	-113.82%	上年同期有募集资金增加，本期募投项目投入

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	199,671,403.80	100%	163,316,824.73	100%	22.26%
分行业					
白色家电行业	197,667,549.55	99.00%	161,778,176.17	99.06%	22.18%
其他行业	2,003,854.25	1.00%	1,538,648.56	0.94%	30.23%
分产品					
保护器、起动机	133,035,231.54	66.63%	133,319,153.77	81.63%	-0.21%
接线柱	31,911,435.32	15.98%	28,437,176.76	17.41%	12.22%
温控器	32,720,882.69	16.39%			
其他			21,845.64	0.01%	-100.00%
其他业务	2,003,854.25	1.00%	1,538,648.56	0.94%	30.23%
分地区					
国内	190,907,711.11	95.61%	157,276,114.53	96.30%	21.38%
国外	8,763,692.69	4.39%	6,040,710.20	3.70%	45.08%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

其他业务同比增长30.23%、国外业务同比增长45.08%系合并控股子公司新都安数据所致。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	178,934,739.12	22.50%	283,431,436.08	42.56%	-20.06%	主要为募投项目使用募集资金所致
应收账款	131,427,745.75	16.52%	103,172,105.50	15.49%	1.03%	
存货	67,960,842.35	8.54%	41,344,271.33	6.21%	2.33%	主要为合并新都安所致
投资性房地产	14,133,850.15	1.78%	14,992,043.95	2.25%	-0.47%	
长期股权投资	100,029,523.64	12.58%			12.58%	主要为购买浙特电机股权所致
固定资产	104,439,997.25	13.13%	80,305,079.69	12.06%	1.07%	
在建工程	536,547.47	0.07%	233,431.92	0.04%	0.03%	主要为项目建设所致
短期借款			6,000,000.00	0.90%	-0.90%	主要为归还银行借款所致

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

货币资金中有132.68万元作为银行承兑汇票保证金，应收票据有5,378.38万元质押给银行开具银行承兑汇票，账面价值2,467.42万元的房屋建筑物及599.02万元的土地使用权抵押给银行。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用



**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、以公允价值计量的金融资产**

□ 适用 √ 不适用

**5、证券投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

**6、衍生品投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**7、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	22,829
报告期投入募集资金总额	2,481.41
已累计投入募集资金总额	9,530.61
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>本公司于 2017 年 4 月 12 日向社会公开发行了人民币普通股(A 股)股票 18,994,670 股，其中新股发行 15,200,000 股，老股转让 3,794,670 股，共计募集资金 37,628.44 万元，扣除承销费等发行费用及老股转让金额合计人民币 14,799.44 万元，实际募集资金净额人民币 22,829.00 万元。上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于 2017 年 4 月 6 日出具了“信会师报字[2017]第 ZA12008 号”《验资报告》。本报告期使用募集资金 2,481.41 万元，截止 2017 年 12 月 31 日收到利息收入扣除银行手续费的净额 59.07 万元，2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日收到利息收入扣除银行手续费的净额 284.10 万元。截至 2018 年 6 月 30 日止，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为万 13,641.56 万元。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
热保护器系列产品扩能项目	否	7,028	7,028	1,234.94	1,847.94	26.29%	2018年11月01日	175.29	不适用	否
起动机系列产品扩能项目	否	7,982	7,982	1,187.01	1,551.89	19.44%	2018年11月01日	85.53	不适用	否
技术研发中心改造升级	否	1,819	1,819	59.46	130.78	7.19%	2018年11月01日	--	不适用	否
补充流动资金	否	6,000	6,000	0	6,000	100.00%		--	不适用	否
承诺投资项目小计	--	22,829	22,829	2,481.41	9,530.61	--	--	260.82	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	22,829	22,829	2,481.41	9,530.61	--	--	260.82	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	将继续用于公司热保护器系列产品扩能项目、起动机系列产品扩能项目、技术研发中心改造升级项目的建设
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《关于 2018 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》	2018 年 08 月 03 日	登载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ), 公告编号: 2018-040

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江欧博电子有限公司	子公司	生产销售保护器及启动器	10,000,000	16,944,629.23	9,968,925.89	12,233,647.48	-68,526.29	-21,280.68
杭州华锦电子有限公司	子公司	生产销售密封接线柱	41,100,000	102,244,920.41	86,252,483.52	33,826,777.05	4,868,199.89	6,707,720.58
常熟新都安电器股份有限公司	子公司	生产及销售温度控制器	30,000,000	79,596,938.39	54,803,099.08	33,178,243.90	8,602,905.15	7,420,071.65

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

### 1、杭州华锦电子有限公司

成立日期：2005年11月11日

注册资本：4,110万元

注册地址：浙江省杭州市临安市玲珑街道锦溪南路1238号

法定代表人：楼月根

经营范围：生产、销售：电机压缩机密封接线插座、光通信组件、光传感器组件（具体经营范围以有效许可证件为准）；销售：PVC、PP、PE电缆料；货物进出口；其他无需报经审批的一切合法项目。（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）

统一社会信用代码：91330185779299607N

公司持有华锦电子100%股权，华锦电子主要生产经营地：浙江省杭州市临安区。

### 2、浙江欧博电子有限公司

成立日期：2011年12月15日

注册资本：1,000万元

注册地址：杭州富阳区银湖街道银湖村祝家交界岭99-10号1楼

法定代表人：楼月根

经营范围：生产、销售：继电器；销售：电子元器件。（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）

统一社会信用代码：9133018358652314XL

公司持有欧博电子100%股权，欧博电子主要生产经营地：浙江省杭州市富阳区。

### 3、常熟新都安电器股份有限公司

成立日期：2004年2月27日

注册资本：3000万元人民币

注册地址：江苏省常熟市虞山林场碧云路1号

法定代表人：楼月根

经营范围：从事温度控制器，家用电器元件，汽车及机器人用各类传感器和各类温度控制器的设计和生产，销售自产产品。从事上述产品及其所需原材料的批发及进出口业务，技术进出口业务。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证及专项规定管理商品的，按国家有关规定办理申请）（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）（外资比例小于25%）。

统一社会信用代码：91320500758453310X

公司持有新都安51%股权，新都安主要生产经营地：江苏省常熟市。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	5.00%	至	20.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6,964	至	7,958
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	6,632		
业绩变动的原因说明	一方面根据公司经营计划和预计的订单执行情况，另一方面是控股子公司新都安报表的合并，公司预计 2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度为 5%至 20%。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （1）宏观及行业需求波动风险

公司的主要产品热保护器、起动器和密封接线柱主要应用于冰箱、冷柜、空调、制冷饮水机家用电器领域的制冷压缩机或者烘干洗衣机上，温度控制器主要应用于微波炉、饮水机、咖啡机、消毒碗柜、电暖手炉等小家电上，因此与下游家用电器行业的发展具有很强的联动性。家用电器行业是典型的充分竞争性行业，市场需求受宏观经济波动的影响较大，进而影响到上述行业的的企业业绩。若上述行业发展出现

较大幅度的波动，将对本公司总体效益产生影响。

随着我国经济发展进入“新常态”，经济增速有所放缓已成共识，以及对家电行业影响较大的房地产业进入稳定发展期，“家电下乡”等消费刺激政策退出等因素的叠加，我国国内家电市场已从快速增长期进入平稳发展期。因此，国内整体宏观经济将面临下行的风险，进而影响到家用电器上下游行业的市场需求。

应对措施：公司将加强市场研究，关注国家宏观政策、经济形势和市场动向，适时调整发展战略，积极将风险转化为机会，努力完成经营目标；加大海外市场开拓力度，通过提升市场覆盖的广度、深度来分散局部风险。

### （2）主要客户相对集中的风险

我国冰箱、冷柜、空调及其上游制冷压缩机等行业经过多年的发展，市场集中程度已经较高，从而导致公司下游客户也比较集中。本公司经过多年经营，已经基本覆盖了制冷压缩机行业的主要生产企业，积累了一批长期稳定的优质客户。由于热保护器、起动器和密封接线柱是制冷压缩机产品的关键零部件，知名压缩机制造企业对其供应商的选择非常慎重，评估与准入制度也比较严格。一般而言，通过认证成为上述高端客户的合格供应商后，其合作具有供应量大、稳定和长期性等特点。

公司与前述核心客户保持稳定的合作关系，2015年至2017年，公司对前五名客户合计的销售收入分别为20,581.91万元、24,221.55万元和25,920.92万元，分别占当期主营业务收入的81.96%、82.95%和73.06%，占比保持相对平稳。虽然长期稳定的合作关系使公司的销售具有稳定性和持续性，但如果公司与主要客户的合作发生变化，或该客户自身经营发生困难，将可能对公司的产品销售和业务发展造成不利影响。

应对措施：公司针对上述主要客户在技术、经营模式及价格方面发生的变化，通过加大研发力度、提升内部管理水平和设备投入，及时跟进并调整与其相适应的经营策略，与客户共同成长。

### （3）经营规模扩大引致的管理风险

公司自成立以来持续快速发展，营业收入规模与资产规模迅速扩大，其中，2015年-2017年合并报表的营业收入分别为25,332.78万元、29,448.53万元和35,479.85万元，各期末的资产总额分别为38,092.91万元、42,118.08万元和81,238.64万元，营业收入和资产总额均出现较大幅度增长。在公司的快速发展过程中，公司管理层积累了丰富的经验，并建立健全了公司的管理体系和治理机构。但随着公司进一步发展，尤其是本次募集资金投资项目建成投产后，公司的资产规模和经营规模将进一步扩大，从而对公司的管理能力、人才资源、组织架构提出更高的要求，一定程度上增加了公司的管理与运营难度。如果公司管理层的业务素质及管理水平不能适应公司经营规模迅速扩张的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时调整与完善，将给公司带来一定的管理风险。

应对措施：公司将通过不断完善内部控制提升公司的自主经营管理能力，根据发展态势及时对管理架构进

行更新，使公司管理水平适应公司规模迅速扩张的需要。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年	年度股东大会	66.48%	2018 年 04 月 18 日	2018 年 04 月 19 日	登载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《2017 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2018-021)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司股东：戈岩，林一东，刘四兵，陆勇剑，毛红卫，赵其祥	自愿锁定股份及减持意向的承诺	本人自本人持有的公司股票在公司完成工商变更登记之日起 36 个月或证券交易所上市交易之	2015 年 05 月 15 日	参见承诺	履行完毕



			日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。具体锁定期限以锁定时间孰长者为准。			
	公司股东：车宝根，龚亦章，黄露平，楼高达，楼亚珍，卢文成，钮建华，孙华民，夏启逵，徐在新	自愿锁定股份及减持意向的承诺	本人自公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。	2015 年 05 月 15 日	参见承诺	履行完毕
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

子公司新都安于2017年9月28日与常熟市汇丰建筑机械租赁有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁期限：2017年10月1日-2027年12月31日，租金起算日：2018年1月1日起，租期10年。租金第一年为人民币115万元，租金前三年不变，后七年每三年在前三年基础上递增5%，共递增3次。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十五、社会责任情况

## 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

报告期内公司及子公司在日常生产经营中未发生重大环保问题。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

# 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

# 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,778,680	79.99%			22,211,415	-16,325,848	5,885,567	66,664,247	58.49%
1、国家持股	1,319	0.00%			0	-1,319	-1,319	0	0.00%
2、国有法人持股	27,599	0.04%			0	-27,599	-27,599	0	0.00%
3、其他内资持股	60,749,762	79.96%			22,211,415	-16,296,930	5,914,485	66,664,247	58.49%
其中：境内法人持股	17,510,581	23.05%			5,834,000	-5,842,580	-8,580	17,502,001	15.36%
境内自然人持股	43,239,181	56.91%			16,377,415	-10,454,350	5,923,065	49,162,246	43.13%
4、外资持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	15,200,000	20.01%			15,777,925	16,325,848	32,103,773	47,303,773	41.51%
1、人民币普通股	15,200,000	20.01%			15,777,925	16,325,848	32,103,773	47,303,773	41.51%
2、境内上市的外资股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	75,978,680	100.00%			37,989,340	0	37,989,340	113,968,020	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2018年4月12日，公司首次公开发行的限售股份部分解除限售，本次解除限售的股份数量为20,408,736股，涉及1,549名股东，其中公司董事、监事、高级管理人员所持股份5,403,852股的75%予以锁定。

2018年4月27日实施了2017年度权益分派，以公司总股本75,978,680股为基数，向全体股东每10股派3元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增37,989,340股。上述权益分派实施完成后公司总股本由75,978,680股增至113,968,020股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2018年4月，公司按照相关规定向深圳证券交易所提交了《首次公开发行限售股份上市流通申请书》等文件，经深圳证券交易所批准，公司本次解禁的首发限售股于2018年4月12日上市流通。

2018年4月18日，公司2017年年度股东大会决议通过了《关于2017年度利润分配的议案》，同意向全体股东每10股派3元人民币现金、同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股的利润分配方案。

股份变动的过户情况

适用  不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中国结算”）于2018年4月3日向公司出具了《股份变更登记确认书》，完成了公司1,549户20,408,736股的解除限售预登记，并于2018年4月11日收市后正式完成上述限售股份解除限售的变更登记，4月12日向公司出具了《解除限售变更登记明细清单》等相关证明文件。

2018年4月27日，中国结算完成了公司2017年年度权益分派的送转股份37,989,340股的登记，直接计入公司股东证券账户，并向公司出具了《A股权益分派结果反馈表》等相关证明文件。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

报告期内，公司以资本公积金转增股本，总股本由75,978,680股增加至113,968,020股。本次股份变动，对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响具体详见第二节“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
楼月根	26,101,943	0	13,050,972	39,152,915	首发前限售26,101,943股,送转后增加限售13,050,972股	拟解除限售时间2020年4月12日,解除限售股份39,152,915股
杭州富阳星帅尔投资有限公司	11,668,001	0	5,834,000	17,502,001	首发前限售11,668,001股,送转后增加限售5,834,000股	拟解除限售时间2020年4月12日,解除限售股份17,502,001股
苏州新麟二期创业投资企业(有限合伙)	3,380,000	3,380,000	0	0	--	2018年4月12日

楼勇伟	2,600,000	0	1,300,000	3,900,000	首发前限售 2,600,000 股, 送 转后增加限售 1,300,000 股	拟解除限售时间 2020 年 4 月 12 日, 解除限售股 份 3,900,000
赵其祥	2,350,380	2,350,380	0	0	--	2018 年 4 月 12 日
夏启逵	1,934,109	483,527	725,290	2,175,872	高管锁定股 1,450,582 股, 送 转后增加 725,290 股	2018 年 4 月 12 日
孙华民	1,810,186	452,547	678,819	2,036,458	高管锁定股 1,357,639 股, 送 转后增加 678,819 股	2018 年 4 月 12 日
卢文成	889,591	222,398	333,597	1,000,790	高管锁定股 667,193 股, 送转 后增加 333,597 股	2018 年 4 月 12 日
车宝根	885,156	885,156	0	0	--	2018 年 4 月 12 日
钮建华	769,966	192,492	288,737	866,211	高管锁定股 577,474 股, 送转 后增加 288,737 股	2018 年 4 月 12 日
孙建	0	0	30,000	30,000	高管锁定股	--
其他限售股股东	8,389,348	8,389,348	0	0	--	2018 年 4 月 12 日
合计	60,778,680	16,355,848	22,241,415	66,664,247	--	--

### 3、证券发行与上市情况

无

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,814		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末	报告期内	持有有限	持有无限	质押或冻结情况

			持有的普通股数量	增减变动情况	售条件的普通股数量	售条件的普通股数量	股份状态	数量
楼月根	境内自然人	34.35%	39,152,915	13,050,972	39,152,915	0	质押	2,530,450
杭州富阳星帅尔投资有限公司	境内非国有法人	15.36%	17,502,001	5,834,000	17,502,001	0		
苏州新麟二期创业投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.07%	4,637,600	1,257,600	0	4,637,600		
楼勇伟	境内自然人	3.42%	3,900,000	1,300,000	3,900,000	0	质押	740,300
夏启逵	境内自然人	2.55%	2,901,163	967,054	2,175,872	725,291		
孙华民	境内自然人	2.38%	2,715,279	905,093	2,036,458	678,821		
赵其祥	境内自然人	2.28%	2,597,351	246,971	0	2,597,351		
卢文成	境内自然人	1.17%	1,334,387	444,796	1,000,790	333,597		
车宝根	境内自然人	1.16%	1,317,584	432,428	0	1,317,584		
钮建华	境内自然人	1.01%	1,154,949	384,983	866,211	288,738		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东楼月根、第四大股东楼勇伟为本公司实际控制人，系父子关系。公司股东楼月根为杭州富阳星帅尔投资有限公司股东邵宏的配偶的姐妹的配偶，系连襟关系。除上述情况外，上述公司股东间有关联关系的情况为公司股东楼月根、楼勇伟、孙华民、卢文成、夏启逵、车宝根、钮建华持有公司的法人股东杭州富阳星帅尔投资有限公司的股权。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
苏州新麟二期创业投资企业(有限合伙)			4,637,600	人民币普通股	4,637,600			
赵其祥			2,597,351	人民币普通股	2,597,351			
车宝根			1,317,584	人民币普通股	1,317,584			
邬晓玲			787,378	人民币普通股	787,378			
夏启逵			725,291	人民币普通股	725,291			
孙华民			678,821	人民币普通股	678,821			
楼高达			669,932	人民币普通股	669,932			



龚亦章	663,933	人民币普通股	663,933
楼亚珍	663,832	人民币普通股	663,832
徐在新	663,750	人民币普通股	663,750
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
楼月根	董事长	现任	26,101,943	0	0	39,152,915	0	0	0
楼勇伟	董事, 总经理	现任	2,600,000	0	0	3,900,000	0	0	0
卢文成	董事, 常务副总经理	现任	889,591	0	0	1,334,387	0	0	0
孙华民	董事	现任	1,810,186	0	0	2,715,279	0	0	0
鲍世宁	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
方明泽	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱炜	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
夏启逵	监事	现任	1,934,109	0	0	2,901,163	0	0	0
钮建华	监事	现任	769,966	0	0	1,154,949	0	0	0
徐玉莲	职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陆群峰	董事会秘书, 副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
高林锋	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙海	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙建	副总经理	现任	0	40,000	0	40,000	0	0	0
合计	--	--	34,105,795	40,000	0	51,198,693	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：杭州星帅尔电器股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	178,934,739.12	213,953,775.64
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	144,778,862.87	150,550,878.30
应收账款	131,427,745.75	116,125,240.54
预付款项	7,094,986.42	3,369,844.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	798,104.17	1,726,741.67
应收股利		
其他应收款	823,951.07	395,389.53
买入返售金融资产		
存货	67,960,842.35	67,081,202.32

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		209,450.89
流动资产合计	531,819,231.75	553,412,523.40
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	0.00	97,483,351.80
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	100,029,523.64	
投资性房地产	14,133,850.15	14,562,947.05
固定资产	104,439,997.25	98,741,022.45
在建工程	536,547.47	536,547.47
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,775,672.19	14,154,484.36
开发支出		
商誉	27,647,213.74	27,647,213.74
长期待摊费用	1,609,160.15	1,464,168.40
递延所得税资产	1,347,935.78	1,225,835.36
其他非流动资产		3,158,316.12
非流动资产合计	263,519,900.37	258,973,886.75
资产总计	795,339,132.12	812,386,410.15
流动负债：		
短期借款		20,000,000.00
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	45,005,624.94	56,133,712.07

应付账款	39,785,721.97	49,388,061.56
预收款项	77,116.18	289,513.87
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,692,488.08	13,908,706.72
应交税费	7,000,738.88	5,276,172.51
应付利息		24,166.67
应付股利		
其他应付款	3,416,845.03	2,047,573.08
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	103,978,535.08	147,067,906.48
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	662,493.26	737,681.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	662,493.26	737,681.57
负债合计	104,641,028.34	147,805,588.05
所有者权益：		
股本	113,968,020.00	75,978,680.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	239,910,478.92	277,899,818.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,539,198.98	34,539,198.98
一般风险准备		
未分配利润	273,587,364.37	247,222,144.93
归属于母公司所有者权益合计	662,005,062.27	635,639,842.83
少数股东权益	28,693,041.51	28,940,979.27
所有者权益合计	690,698,103.78	664,580,822.10
负债和所有者权益总计	795,339,132.12	812,386,410.15

法定代表人：楼月根

主管会计工作负责人：高林锋

会计机构负责人：李鸣春

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	160,951,172.82	189,805,175.01
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	102,751,129.96	107,878,665.77
应收账款	88,589,341.16	76,830,335.84
预付款项	8,753,963.91	2,901,101.19
应收利息	798,104.17	1,726,741.67
应收股利	3,825,000.00	
其他应收款	73,931.61	97,281.61
存货	49,314,734.77	48,862,997.58
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		80,568.37
流动资产合计	415,057,378.40	428,182,867.04



非流动资产：		
可供出售金融资产		97,483,351.80
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	212,186,023.64	112,156,500.00
投资性房地产		
固定资产	61,571,256.30	55,213,757.92
在建工程	536,547.47	536,547.47
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,940,633.08	3,997,176.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	940,540.54	1,075,045.04
递延所得税资产	681,017.82	608,303.07
其他非流动资产		2,554,736.67
非流动资产合计	279,856,018.85	273,625,418.69
资产总计	694,913,397.25	701,808,285.73
流动负债：		
短期借款		20,000,000.00
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	36,258,539.94	40,237,155.82
应付账款	24,768,302.91	30,389,158.27
预收款项	35,139.35	198,142.44
应付职工薪酬	5,916,681.04	6,230,473.50
应交税费	4,756,826.94	3,107,796.29
应付利息		24,166.67
应付股利		
其他应付款	2,749,154.01	971,304.13
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	74,484,644.19	101,158,197.12
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	74,484,644.19	101,158,197.12
所有者权益：		
股本	113,968,020.00	75,978,680.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	239,910,478.92	277,899,818.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,131,097.72	33,131,097.72
未分配利润	233,419,156.42	213,640,491.97
所有者权益合计	620,428,753.06	600,650,088.61
负债和所有者权益总计	694,913,397.25	701,808,285.73

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	199,671,403.80	163,316,824.73
其中：营业收入	199,671,403.80	163,316,824.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	147,174,977.24	119,820,736.27
其中：营业成本	121,455,985.52	95,435,023.23
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	2,004,154.11	1,888,388.70
销售费用	3,353,500.58	3,191,927.80
管理费用	21,633,426.26	18,640,628.10
财务费用	-2,073,370.82	-269,515.89
资产减值损失	801,281.59	934,284.33
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	5,469,722.24	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-11,782.21	
其他收益	2,720,435.05	2,354,375.13
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	60,674,801.64	45,850,463.59
加：营业外收入	301,693.76	4,717,710.32
减：营业外支出	112,667.06	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	60,863,828.34	50,568,173.91
减：所得税费用	8,277,942.66	7,093,863.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,585,885.68	43,474,310.52

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	52,585,885.68	43,474,310.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	49,158,823.44	43,474,310.52
少数股东损益	3,427,062.24	
六、其他综合收益的税后净额		
归属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	52,585,885.68	43,474,310.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,158,823.44	43,474,310.52
归属于少数股东的综合收益总额	3,427,062.24	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.43	0.64
（二）稀释每股收益	0.43	0.64

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：楼月根

主管会计工作负责人：高林锋

会计机构负责人：李鸣春

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	130,180,073.09	128,646,537.57
减：营业成本	75,046,281.76	72,435,763.50
税金及附加	1,134,916.75	1,182,200.89
销售费用	1,720,933.41	2,161,112.15
管理费用	14,205,437.04	13,489,159.41
财务费用	-1,821,278.47	-433,502.33
资产减值损失	484,765.00	645,619.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	9,294,722.24	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	48,703,739.84	39,166,184.80
加：营业外收入	539,371.59	4,311,998.84
减：营业外支出	43,139.86	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	49,199,971.57	43,478,183.64
减：所得税费用	6,627,703.12	6,445,915.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	42,572,268.45	37,032,268.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	42,572,268.45	37,032,268.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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	42,572,268.45	37,032,268.48
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	222,552,761.13	176,219,873.25
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	2,293,235.05	
收到其他与经营活动有关的现金	5,649,887.32	9,039,229.64
经营活动现金流入小计	230,495,883.50	185,259,102.89
购买商品、接受劳务支付的现金	144,323,358.17	89,630,053.01
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	31,403,324.01	28,425,976.41
支付的各项税费	20,880,456.59	17,609,361.15
支付其他与经营活动有关的现金	11,193,346.71	10,413,278.70
经营活动现金流出小计	207,800,485.48	146,078,669.27
经营活动产生的现金流量净额	22,695,398.02	39,180,433.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		8,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,923,550.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	106,744.40	
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	3,030,294.80	8,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,025,314.42	1,740,762.31
投资支付的现金		20,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,025,314.42	22,140,762.31
投资活动产生的现金流量净额	-7,995,019.62	-14,140,762.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		228,290,000.00
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		
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		228,290,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,492,770.67	18,408,570.66
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		12,228.00
筹资活动现金流出小计	46,492,770.67	22,420,798.66
筹资活动产生的现金流量净额	-46,492,770.67	205,869,201.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-107,522.78	-166,178.40
五、现金及现金等价物净增加额	-31,899,915.05	230,742,694.25
加：期初现金及现金等价物余额	209,507,884.19	49,492,166.44
六、期末现金及现金等价物余额	177,607,969.14	280,234,860.69

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	143,917,603.28	142,504,395.85
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,275,911.59	6,164,198.94
经营活动现金流入小计	149,193,514.87	148,668,594.79
购买商品、接受劳务支付的现金	96,397,564.18	78,001,840.73
支付给职工以及为职工支付的现	15,634,600.35	11,490,173.75



金		
支付的各项税费	13,627,987.47	12,388,712.46
支付其他与经营活动有关的现金	6,619,418.35	10,144,594.03
经营活动现金流出小计	132,279,570.35	112,025,320.97
经营活动产生的现金流量净额	16,913,944.52	36,643,273.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		8,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,923,550.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	106,744.40	
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	3,030,294.80	8,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,193,406.59	605,604.33
投资支付的现金		20,400,000.00
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	7,193,406.59	21,005,604.33
投资活动产生的现金流量净额	-4,163,111.79	-13,005,604.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		228,290,000.00
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		228,290,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,817,770.67	18,233,604.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	42,817,770.67	18,233,604.00
筹资活动产生的现金流量净额	-42,817,770.67	210,056,396.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-99,657.61	-166,178.40

五、现金及现金等价物净增加额	-30,166,595.55	233,527,887.09
加：期初现金及现金等价物余额	189,805,175.01	42,741,871.06
六、期末现金及现金等价物余额	159,638,579.46	276,269,758.15

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	75,978,680.00				277,899,818.92					34,539,198.98		247,222,144.93	28,940,979.27	664,580,822.10
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	75,978,680.00				277,899,818.92					34,539,198.98		247,222,144.93	28,940,979.27	664,580,822.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,989,340.00				-37,989,340.00							26,365,219.44	-247,937.76	26,117,281.68
（一）综合收益总额												49,158,823.44	3,427,062.24	52,585,885.68
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金														

额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-22,793,604.00	-3,675,000.00	-26,468,604.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,793,604.00	-3,675,000.00	-26,468,604.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	37,989,340.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	37,989,340.00												
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	113,968,020.00				239,910,478.92				34,539,198.98		273,587,364.37	28,693,041.51	690,698,103.78

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	60,778,680.00				64,809,818.92				27,284,489.58		183,306,603.66		336,179,592.16	

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	60,778,680.00				64,809,818.92				27,284,489.58		183,306,603.66	336,179,592.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,200,000.00				213,090,000.00						25,240,706.52	253,530,706.52
（一）综合收益总额											43,474,310.52	43,474,310.52
（二）所有者投入和减少资本	15,200,000.00				213,090,000.00							228,290,000.00
1. 股东投入的普通股	15,200,000.00				213,090,000.00							228,290,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-18,233,604.00	-18,233,604.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,233,604.00	-18,233,604.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	75,978,680.00				277,899,818.92				27,284,489.58		208,547,310.18		589,710,298.68

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,978,680.00				277,899,818.92				33,131,097.72	213,640,491.97	600,650,088.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,978,680.00				277,899,818.92				33,131,097.72	213,640,491.97	600,650,088.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	37,989,340.00				-37,989,340.00					19,778,664.45	19,778,664.45
（一）综合收益总额										42,572,268.45	42,572,268.45
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-22,793,604.00	-22,793,604.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,793,604.00	-22,793,604.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	37,989,340.00				-37,989,340.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	37,989,340.00				-37,989,340.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	113,968,020.00				239,910,478.92					33,131,097.72	233,419,156.42	620,428,753.06

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,778,680.00				64,809,818.92				25,876,388.32	166,581,711.33	318,046,598.57
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,778,680.00				64,809,818.92				25,876,388.32	166,581,711.33	318,046,598.57
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	15,200,000.00				213,090,000.00					18,798,664.48	247,088,664.48
(一)综合收益总额										37,032,268.48	37,032,268.48
(二)所有者投入和减少资本	15,200,000.00				213,090,000.00						228,290,000.00
1. 股东投入的普通股	15,200,000.00				213,090,000.00						228,290,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-18,233,604.00	-18,233,604.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,233,604.00	-18,233,604.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											

四、本期期末余额	75,978,680.00				277,899,818.92				25,876,388.32	185,380,375.81	565,135,263.05
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	----------------

### 三、公司基本情况

杭州星帅尔电器股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名杭州星帅尔电器有限公司,前身系杭州帅宝电器有限公司。杭州星帅尔电器股份有限公司系在杭州星帅尔电器有限公司的基础上整体变更设立,于2010年12月21日取得了杭州市工商行政管理局核发的注册号为330100400019272的《企业法人营业执照》(于2017年9月25日注册号变更为统一社会信用代码为913301007161431629)。公司注册地:杭州市富阳区受降镇祝家村交界岭99号(2、3、4、5幢)。法定代表人:楼月根。公司股票于2017年4月12日在深圳证券交易所挂牌交易。

截至2018年6月30日,公司注册资本为人民币113,968,020.00元,总股本113,968,020.00元,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股66,664,247.00股;无限售条件的流通股份A股47,303,773.00股。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设证券部、商务部、生产部、内审部、财务部、办公室、研发部等主要职能部门。

本公司属家用电力器具专用配件制造行业。经营范围为:生产:继电器,厨房电子设备,片式元器件,敏感元器件,变频控制器,密封接线插座。销售:本公司生产的产品;货物进出口(法律、行政法规禁止的项目除外,法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共3家,详见附注七“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项,预计未来十二个月内具备持续经营能力,本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制的。



## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产的确认和计量、无形资产的确认和计量、收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十七)、附注三(二十)和附注三(二十五)等相关说明。

### 1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司无境外子公司，本公司及子公司采用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。

### 5、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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债

表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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，详见本附注三(十五)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权

利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十五)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 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者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

### (2)持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### (3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### (4)可供出售金融资产

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项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。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

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

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

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

## 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### (2)其他金融负债

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

### (3)财务担保合同

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

## 4. 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- (1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2)在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

#### 8. 金融资产的减值准备

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

表明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,包括下列可观察到的情形:(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)本公司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作出让步;(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;(5)因发行方发生重大财务困难,导致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,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括该组金融资产的

债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(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。

#### (1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>应收账款——金额 200 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款且金额 50 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。</p>



**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	40.00%	40.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以

取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 13、持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

#### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流

动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

### 1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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)非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与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者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。

#### 4. 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。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5-10	10	9-18
办公设备	年限平均法	5-10	10	9-18

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

#### 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

## 18、借款费用

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。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时,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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化:若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化:当所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者对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为



维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限
软件	预计受益期限	5-10年
商标及专利	预计受益期限	5年
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50年

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、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、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

### 24、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，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。

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

无

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

#### 25、预计负债

无

#### 26、股份支付

##### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;(2)不存在活跃市场的,采用估值技术确定,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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

##### 4. 股份支付的会计处理

###### (1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积,在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的,若其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

###### (2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的,授予后立即可行权的,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

###### (3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减

少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 对于国内销售, 公司根据客户订单安排生产, 产成品检验入库后发货, 客户收到货物后进行验收, 待客户验收合格后, 公司确认收入并向客户开具增值税发票, 收入确认的时点为客户验收合格时;

(2) 对于国外销售, 公司根据客户订单安排生产, 产成品检验入库后发货, 公司于发货并报关时确认收入, 同时开具发票, 收入确认时点为发货并报关时。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等; 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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 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

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认由此产生的递延所得税资产, 除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1)该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债, 除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1)商誉的初始确认, 或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

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

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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，在这个租赁期间内按照与租赁相关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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)租入人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

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. 租赁的分类

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。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值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。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计	7%
企业所得税	按应纳税所得额计交	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计交	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计交	2%
房产税	房产原值扣除 30%后的余额或租金收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州星帅尔电器股份有限公司	15%
杭州华锦电子有限公司	25%
浙江欧博电子有限公司	25%
常熟新都安电器股份有限公司	15%

### 2、税收优惠

本公司的法定企业所得税税率为25%，本公司于2017年11月13日获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201733002332，有效期三年，故2017年至2019年度企业所得税税率按照15%的优惠税率征收。

本公司的下属子公司杭州华锦电子有限公司（以下简称杭州华锦公司）根据财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知财税（2009）70号企业安置残疾人员，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

根据国家税务总局关于《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》的公告（国税【2016】33号文），杭州华锦电子有限公司可按本月安置残疾人员人数×本月月最低工资标准的4倍的金额在已缴增值税中按规定额度实行即征即退。

本公司的下属子公司常熟新都安电器股份有限公司（以下简称新都安公司）于2016年11月30日取得由



江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201632003236，有效期三年，故2016年至2018年度企业所得税税率按照15%的优惠税率征收。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	84,639.83	84,523.06
银行存款	177,523,329.31	209,423,361.13
其他货币资金	1,326,769.98	4,445,891.45
合计	178,934,739.12	213,953,775.64

其他说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	1326769.98	4445891.45

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

其他说明：不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	97,004,965.36	116,250,254.15
商业承兑票据	47,773,897.51	34,300,624.15
合计	144,778,862.87	150,550,878.30

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	53,783,776.60
合计	53,783,776.60

## (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,351,245.82	
商业承兑票据	1,570,000.00	
合计	11,921,245.82	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明：

期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,355,226.38	100.00%	7,927,480.63	5.69%	131,427,745.75	123,255,140.11	100.00%	7,129,899.57	5.78%	116,125,240.54
合计	139,355,226.38	100.00%	7,927,480.63	5.69%	131,427,745.75	123,255,140.11	100.00%	7,129,899.57	5.78%	116,125,240.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	138,171,644.94	6,908,582.24	5.00%
1 至 2 年	120,171.00	18,025.65	15.00%
2 至 3 年	104,229.50	41,691.80	40.00%
3 年以上	959,180.94	959,180.94	100.00%
合计	139,355,226.38	7,927,480.63	

确定该组合依据的说明：账龄

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 797,581.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	31,243,667.55	1年以内	22.42	1,562,183.38
客户二	17,814,288.68	1年以内	12.78	890,714.43
客户三	9,368,943.48	1年以内	6.72	468,447.17
客户四	8,958,773.31	1年以内	6.43	447,938.67
客户五	8,869,689.80	1年以内	6.36	443,484.49
小 计	76,255,362.82	1年以内	54.71	3,812,768.14

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：无

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,899,001.92	97.24%	3,363,010.01	99.80%
1 至 2 年	195,234.50	2.75%	0.00	0.00%
2 至 3 年			6,834.50	0.20%
3 年以上	750.00	0.01%		
合计	7,094,986.42	--	3,369,844.51	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：不适用

**(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	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
供应商一	1,762,961.28	1年以内	24.85	货未到
供应商二	1,241,460.00	1年以内	17.50	货未到
供应商三	700,000.00	1年以内	9.87	货未到
供应商四	443,053.82	1年以内	6.24	货未到
供应商五	408,000.00	1年以内	5.75	货未到
小 计	4,555,475.10		64.21	

其他说明：无

**7、应收利息****(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	798,104.17	1,726,741.67
合计	798,104.17	1,726,741.67

**(2) 重要逾期利息**

其他说明：无

**8、应收股利****(1) 应收股利**

无

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

无

其他说明：无

**9、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	279,010.63	29.76%	113,700.53	40.75%	165,310.10	505,389.53	100.00%	110,000.00	21.77%	395,389.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	658,640.97	70.24%			658,640.97					
合计	937,651.60	100.00%	113,700.53		823,951.07	505,389.53	100.00%	110,000.00	21.77%	395,389.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	174,010.63	8,700.53	5.00%

5 年以上	105,000.00	105,000.00	100.00%
合计	279,010.63	113,700.53	

确定该组合依据的说明：账龄

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,700.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及备用金	344,797.61	366,749.61
应收往来款	100,000.00	100,000.00
其他	461,253.99	38,639.92
中介机构服务费	31,600.00	
合计	937,651.60	505,389.53

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
单位一	污水保证金	180,376.00	1 年以内	19.24%	
单位二	代扣代缴税费	112,500.00	1 年以内	12.00%	
单位三	履约保证金	101,500.00	1 年以内	10.82%	
单位四	应收往来款	100,000.00	1 年以内	10.66%	5,000.00
单位五	采购保证金	100,000.00	5 年以上	10.66%	100,000.00
合计	--	594,376.00	--	63.38%	105,000.00

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

无

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**10、存货****(1) 存货分类**

单位：元

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	16,574,273.43		16,574,273.43	15,772,565.50		15,772,565.50
在产品	5,851,779.73		5,851,779.73	5,623,159.18		5,623,159.18
库存商品	40,767,770.06		40,767,770.06	23,669,665.63		23,669,665.63
自制半成品	4,767,019.13		4,767,019.13	3,832,155.11		3,832,155.11
发出商品				18,183,656.90		18,183,656.90
合计	67,960,842.35		67,960,842.35	67,081,202.32		67,081,202.32

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

**(2) 存货跌价准备**

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

其他说明：无

无

**11、持有待售的资产**

无

其他说明：无

**12、一年内到期的非流动资产**

其他说明：无

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税		80,568.37
多交所得税		128,882.52
合计		209,450.89

其他说明：无

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

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
可供出售权益工具：				97,483,351.80		97,483,351.80
按成本计量的				97,483,351.80		97,483,351.80
合计			0.00	97,483,351.80		97,483,351.80

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

无

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

无

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

无



## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

其他说明：无

## 15、持有至到期投资

无

## 16、长期应收款

无

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
浙江特种 电机股份 有限公司	97,483,35 1.80			2,546,171 .84						100,029,5 23.64	
小计	97,483,35 1.80			2,546,171 .84						100,029,5 23.64	
合计	97,483,35 1.80			2,546,171 .84						100,029,5 23.64	

其他说明

本期按照相关规定，将对浙特电机的投资从可出售金融资产重新分类至长期股权投资。期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	18,067,238.56			18,067,238.56
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,067,238.56			18,067,238.56
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,504,291.51			3,504,291.51
2.本期增加金额	429,096.90			429,096.90
(1) 计提或摊销	429,096.90			429,096.90
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,933,388.41			3,933,388.41
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,133,850.15			14,133,850.15

2.期初账面价值	14,562,947.05			14,562,947.05
----------	---------------	--	--	---------------

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	60,044,329.21	116,585,126.28	5,835,661.89	8,118,044.37	190,583,161.75
2.本期增加金额					
(1) 购置	10,811,953.93	1,441,316.29	345,273.95	21,268.38	12,619,812.55
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		348,443.10	317,051.90	83,534.11	749,029.11
4.期末余额	70,853,283.14	117,677,999.47	5,863,883.94	8,055,778.64	202,453,945.19
二、累计折旧					
1.期初余额	13,966,067.81	69,216,447.40	3,074,314.37	5,585,309.72	91,842,139.30
2.本期增加金额	1,458,702.22	4,481,833.89	355,854.60	505,920.43	6,802,311.14
(1) 计提	1,458,702.22	4,481,833.89	355,854.60	505,920.43	6,802,311.14
3.本期减少金额	0.00	319,175.30	236,146.50	75,180.70	630,502.50
(1) 处置或报废	0.00	319,175.30	236,146.50	75,180.70	630,502.50

4.期末余额	15,424,770.03	73,379,105.99	3,194,022.47	6,016,049.45	98,013,947.94
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	55,431,513.11	44,298,893.48	2,669,861.47	2,039,729.19	104,439,997.25
2.期初账面价值	46,078,261.40	47,368,678.88	2,761,347.52	2,532,734.65	98,741,022.45

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
研发楼	536,547.47		536,547.47	536,547.47		536,547.47

合计	536,547.47		536,547.47	536,547.47		536,547.47
----	------------	--	------------	------------	--	------------

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

无

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

其他说明：期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**21、工程物资**

无

**22、固定资产清理**

无

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**24、油气资产**

适用  不适用

**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	画图软件	商标及专利权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	11,990,027.20			145,815.00	51,814.23	4,442,900.00	16,630,556.43
2.本期增加金额							

(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	11,990,027.20			145,815.00	51,814.23	4,442,900.00	16,630,556.43
二、累计摊销							
1. 期初余额	1,985,904.85			145,815.00	2,590.68	341,761.54	2,476,072.07
2. 本期增加金额	119,900.34			0.00	2,590.65	256,321.15	378,812.17
(1) 计提	119,900.34			0.00	2,590.65	256,321.15	378,812.17
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	2,105,805.19			145,815.00	5,181.36	598,082.69	2,854,884.24
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减							

少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	9,884,222.01				46,632.87	3,841,817.31	13,775,672.19
2.期初账面价值	10,004,122.35			0.00	49,223.55	4,101,138.46	14,154,484.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 26、开发支出

无

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
杭州华锦电子有 限公司	4,666,500.00					4,666,500.00
常熟新都安电器 股份有限公司	22,980,713.74					22,980,713.74
合计	27,647,213.74					27,647,213.74

### (2) 商誉减值准备

其他说明

期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,434,168.40		119,614.18		1,314,554.22
宽带费	30,000.00		30,000.00		
房租		1,563,817.98	1,269,212.05		294,605.93
合计	1,464,168.40	1,563,817.98	1,418,826.23		1,609,160.15

其他说明：无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的所得税影响	8,041,181.16	1,347,935.78	7,239,899.57	1,197,922.52
未实现利润的所得税影响			186,085.59	27,912.84
合计	8,041,181.16	1,347,935.78	7,425,985.16	1,225,835.36

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,416,621.76	662,493.26	4,917,877.14	737,681.57
合计	4,416,621.76	662,493.26	4,917,877.14	737,681.57

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,347,935.78		1,225,835.36
递延所得税负债		662,493.26		737,681.57



**(4) 未确认递延所得税资产明细**

无

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

无

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		3,158,316.12
合计		3,158,316.12

其他说明：无

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

短期借款分类的说明：信用借款

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

无

**33、衍生金融负债** 适用  不适用**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	45,005,624.94	56,133,712.07
合计	45,005,624.94	56,133,712.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料采购款	38,703,363.92	47,049,222.56
项目设备款	1,082,358.05	2,338,839.00
合计	39,785,721.97	49,388,061.56

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江广阔建设工程有限公司	307,000.00	质保金
苏州亚风塑胶电器有限公司	177,999.97	尚未结算
合计	484,999.97	--

其他说明：无

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	49,841.70	289,513.87
一年以上	27,274.48	
合计	77,116.18	289,513.87

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,595,566.46	28,840,889.66	34,019,558.40	8,416,897.72
二、离职后福利-设定提存计划	273,630.26	2,009,939.45	2,007,979.35	275,590.36
三、辞退福利	39,510.00		39,510.00	
合计	13,908,706.72	30,850,829.11	36,067,047.75	8,692,488.08

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	13,221,211.00	26,066,590.93	31,196,558.59	8,091,243.34
2、职工福利费		924,852.68	924,852.68	
3、社会保险费	151,432.49	1,100,805.84	1,097,429.97	154,808.36
其中：医疗保险费	123,953.15	860,371.32	859,663.44	124,661.05
工伤保险费	18,548.76	176,486.50	174,160.11	20,875.15
生育保险费	8,930.58	63,948.00	63,606.42	9,272.16
4、住房公积金	0.00	512,755.00	512,755.00	
5、工会经费和职工教育经费	222,922.97	235,885.21	287,962.16	170,846.02
合计	13,595,566.46	28,840,889.66	34,019,558.40	8,416,897.72

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	262,252.73	1,894,159.44	1,896,791.50	259,620.67
2、失业保险费	11,377.53	115,780.01	111,187.85	15,969.69
合计	273,630.26	2,009,939.45	2,007,979.35	275,590.36

其他说明：无

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,987,485.37	1,391,646.91
企业所得税	4,630,100.97	3,169,187.62
个人所得税	73,973.88	121,942.23
城市维护建设税	166,883.96	117,532.47
教育费附加	71,521.71	50,371.06
地方教育附加	47,681.14	33,580.69
其他	23,091.85	391,911.53
合计	7,000,738.88	5,276,172.51

其他说明：无

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		24,166.67
合计		24,166.67

重要的已逾期未支付的利息情况：无

### 40、应付股利

无

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	3,416,845.03	1,351,951.33
应付暂收款		239,743.91
其他		455,877.84

合计	3,416,845.03	2,047,573.08
----	--------------	--------------

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

无

**42、持有待售的负债**

无

**43、一年内到期的非流动负债**

无

**44、其他流动负债**

无

**45、长期借款**

无

**46、应付债券**

无

**47、长期应付款**

无

**48、长期应付职工薪酬**

无

**49、专项应付款**

无

**50、预计负债**

无

**51、递延收益**

无

**52、其他非流动负债**

无

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,978,680.00			37,989,340.00		37,989,340.00	113,968,020.00

其他说明：

根据公司2018年4月18日召开的2017年年度股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，分红前本公司总股本75,978,680.00股，分红后总股本增至 113,968,020.00 股。

**54、其他权益工具**

无

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	271,953,225.92		37,989,340.00	233,963,885
股份支付	5,946,593.00			5,946,593.00
合计	277,899,818.92		37,989,340.00	239,910,478.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**56、库存股**

无

**57、其他综合收益**

无

**58、专项储备**

无

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,539,198.98			34,539,198.98
合计	34,539,198.98			34,539,198.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	247,222,144.93	183,306,603.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,158,823.44	43,474,310.52
应付普通股股利	22,793,604.00	18,233,604.00
期末未分配利润	273,587,364.37	208,547,310.18

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,667,549.55	120,110,772.21	161,778,176.17	94,598,470.66
其他业务	2,003,854.25	1,345,213.31	1,538,648.56	836,552.57
合计	199,671,403.80	121,455,985.52	163,316,824.73	95,435,023.23

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	840,888.42	740,645.58
教育费附加	412,676.67	317,617.99

房产税	335,268.11	363,910.29
土地使用税	91,550.40	212,908.62
印花税	48,652.77	41,891.66
地方教育附附加	275,117.74	211,414.56
合计	2,004,154.11	1,888,388.70

其他说明：无

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	894,739.36	1,177,968.53
运输费	954,276.96	973,739.31
差旅费	336,857.43	354,325.46
招待费	241,730.94	98,027.50
业务宣传费		0.00
样品费用		130,732.88
报关杂费	53,146.80	48,409.30
其他费用	349,999.13	408,724.82
仓储费	522,749.96	
合计	3,353,500.58	3,191,927.80

其他说明：无

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	8,682,737.48	6,480,460.42
职工薪酬福利	7,787,712.15	6,061,760.28
折旧摊销	2,310,131.31	1,747,235.48
税金	217,193.19	210,269.58
差旅费	317,863.43	914,870.50
认证费	274,547.85	41,627.38
办公费	278,998.71	410,322.56
挂牌费	51,575.93	1,173,064.69
其他	1,712,666.21	1,601,017.21



合计	21,633,426.26	18,640,628.10
----	---------------	---------------

其他说明：无

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		172,064.58
减：利息收入	2,158,416.38	673,407.84
汇兑损益	64,001.39	166,178.40
手续费	65,946.50	65,648.97
其他	-44,902.33	
合计	-2,073,370.82	-269,515.89

其他说明：无

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	801,281.59	934,284.33
合计	801,281.59	934,284.33

其他说明：无

## 67、公允价值变动收益

无

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,546,171.84	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,923,550.40	
合计	5,469,722.24	

其他说明：无

## 69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-11,782.81	

## 70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	2,293,235.05	2,354,375.13
16 年度工业强区建设财政补助资金	377,200.00	
富阳银湖街道 2017 年度纳税贡献奖	30,000.00	
2017 年科技创新与人才奖励	20,000.00	

## 71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	101,766.00	4,194,764.00	101,766.00
其他	199,927.76	520,946.32	199,927.76
合计	301,693.76	4,717,710.32	301,693.76

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
富阳财政上市资金奖励		奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否		4,000,000.00	与收益相关
大学生见习补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		29,116.00	与收益相关
2016 年度党建补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		10,000.00	与收益相关
福利企业社		补助	因符合地方	是	否		87,648.00	与收益相关

保补贴			政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助					
科技局专利大户奖励资金		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		70,000.00	与收益相关
银湖街道借地补偿款		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	101,766.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	101,766.00	4,196,764.00	--

其他说明：无

## 72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	111,000.00		111,000.00
税收滞纳金	1,667.06		1,667.06
合计	112,667.06		112,667.06

其他说明：无

## 73、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,475,231.39	7,400,398.95
递延所得税费用	-197,288.73	-306,535.56
合计	8,277,942.66	7,093,863.39

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	60,863,828.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,691,041.69
子公司适用不同税率的影响	713,432.14
调整以前期间所得税的影响	236,036.44
非应税收入的影响	-573,308.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	513,151.77
研发费用加计扣除	-1,302,410.62
所得税费用	8,277,942.66

其他说明：无

#### 74、其他综合收益

详见附注。

#### 75、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,158,416.38	673,407.84
政府补助	528,966.00	6,551,139.13
其它	2,962,504.94	1,814,682.67
合计	5,649,887.32	9,039,229.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	4,974,143.24	3,952,637.01
其他	6,219,203.47	6,460,641.69
合计	11,193,346.71	10,413,278.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
		12,228.00
合计		12,228.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## 76、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	52,585,885.68	43,474,310.52
加：资产减值准备	801,281.59	934,284.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,231,408.04	5,034,007.25
无形资产摊销	378,812.17	126,020.05
长期待摊费用摊销	1,418,826.23	15,109.68
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）	-28,565.51	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	40,347.72	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	107,522.78	353,373.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,469,722.24	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-122,100.42	-196,807.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-75,188.31	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-879,640.03	12,577,611.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	-11,690,716.88	-21,237,408.18

列)		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,602,752.80	-1,900,067.23
经营活动产生的现金流量净额	22,695,398.02	39,180,433.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		0.00
一年内到期的可转换公司债券		0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	177,607,969.14	280,234,860.69
减：现金的期初余额	209,507,884.19	49,492,166.44
现金及现金等价物净增加额	-31,899,915.05	230,742,694.25

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	177,607,969.14	209,507,884.19
其中：库存现金	84,639.83	84,523.06
可随时用于支付的银行存款	177,523,329.31	209,423,361.13
三、期末现金及现金等价物余额	177,607,969.14	209,507,884.19

其他说明：

2018年1-6月现金流量表中现金期末数为177,607,969.14元，2018年6月30日资产负债表中货币资金期末数为178,934,739.12元，差额1,326,769.98元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金1,326,769.98元。

2018年1-6月现金流量表中现金期初数为209,507,884.19元，2017年12月31日资产负债表中货币资金期末数为213,953,775.64元，差额4,445,891.45元，系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金4,445,891.45元。

## 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,326,769.98	票据保证金
应收票据	53,783,776.60	质押
固定资产	10,540,400.06	抵押
无形资产	5,990,221.80	抵押
投资性房地产	14,133,850.15	抵押
合计	85,775,018.59	--

其他说明：

截止2018年6月30日，公司部分固定资产及土地使用权用于借款抵押情况(单位：万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款 金额	借款到期日	保证担保人
杭州华锦电子有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行	房屋、土地	3,066.45	0.00		

## 79、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	10,969,608.50
其中：美元	1,644,559.15	6.6166	10,881,390.08
欧元	11,529.56	7.6515	88,218.42
应收账款	--	--	2,427,830.63
其中：美元	366,930.24	6.6166	2,427,830.63
应付账款			
其中：美元	43,195.97	6.6166	285,810.46

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

## 81、其他

### 八、合并范围的变更

无

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、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	
浙江欧博电子有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		投资设立
杭州华锦电子有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		企业合并
常熟新都安电器股份有限公司	江苏常熟	江苏常熟	制造业	51.00%		企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

##### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常熟新都安电器股份有限公司	49.00%	3,427,062.24	3,675,000.00	28,693,041.51

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无



**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常熟新都安电器股份有限公司	60,291,562.57	19,305,375.82	79,596,938.39	24,793,839.31	0.00	24,793,839.31	57,094,536.33	20,077,441.09	77,171,977.42	27,088,316.71	0.00	27,088,316.71

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常熟新都安电器股份有限公司	33,178,243.90	7,420,071.65	7,420,071.65	3,121,283.75	39,090,484.90	7,107,613.67	7,107,613.67	7,152,118.51

其他说明：无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十四)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十四)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(元)	
	本期数	上年数
上升5%	684,162.48	436,408.22
下降5%	-684,162.48	-436,408.22

管理层认为5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

##### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2018年6月30日，本公司无向任何机构的借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

##### 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

### (三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融资产：					
应收票据	14,477.89				14,477.89
应收账款	13,935.52				13,935.52
应收利息	79.81				79.81
其他应收款	93.77				93.77
金融资产合计	28,586.99				28,586.99
金融负债：					
应付票据	4,500.56				4,500.56
应付账款	3,978.57				3,978.57
应付股利	382.50				382.50
其他应付款	341.68				341.68
金融负债和或有负债合计	9,203.31				9,203.31

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融资产：					
应收票据	15,055.09				15,055.09
应收账款	12,325.52				12,325.52

其他应收款	172.67				172.67
金融资产合计	50.54				50.54
金融负债：	27,603.82				27,603.82
短期借款					
应付票据	2,000.00				2,000.00
应付账款	5,613.37				5,613.37
其他应付款	4,938.81				4,938.81
金融负债和或有负债合计	2.42				2.42

上表中披露的金融资产、金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2018年6月30日，本公司的资产负债率为13.69% (2017年12月31日：18.19%)。

## 十一、公允价值的披露

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是楼月根、楼勇伟父子。

其他说明：

本公司的最终控制方为楼月根和楼勇伟父子，楼月根先生直接持有本公司39,152,915股（34.35%）股份，通过杭州富阳星帅尔投资有限公司间接持有本公司5,964,156.88股（5.23%）股份；楼勇伟先生直接持有本公司3,900,000股（3.42%）股份，通过杭州富阳星帅尔投资有限公司间接持有本公司3,527,353.28股（3.10%）股份。

楼月根和楼勇伟父子合计持有本公司35,029,618股（46.10%）的股份。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

**3、本企业合营和联营企业情况**

无

**4、其他关联方情况**

无

**5、关联交易情况****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

无

**(3) 关联租赁情况**

无

**(4) 关联担保情况**

无

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	14.00	14.00
在本公司领取报酬人数	13.00	13.00
报酬总额(万元)	84.88	55.36

**(8) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项**

无

**7、关联方承诺**

无

**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况** 适用  不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用  不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用  不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他**

无

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额

杭州华锦电子有限 公司	上海浦东发展银行股 份有限公司杭州临安 支行	房屋建筑物	3,185.47	2,467.42	0.00
		土地	659.47	599.02	0.00

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

**3、资产置换**

无

**4、年金计划**

无

**5、终止经营**

无

**6、分部信息**

无

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

**8、其他**

无

**十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,129,459.95	100.00%	4,540,118.79	4.88%	88,589,341.16	80,885,689.63	100.00%	4,055,353.79	5.01%	76,830,335.84
合计	93,129,459.95	100.00%	4,540,118.79	4.88%	88,589,341.16	80,885,689.63	100.00%	4,055,353.79	5.01%	76,830,335.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：



√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	90,569,337.81	4,528,466.89	5.00%
3 年以上	11,651.90	11,651.90	100.00%
合计	90,580,989.71	4,540,118.79	

确定该组合依据的说明：账龄

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

关联方组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	2,548,470.24	-	-

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 484,765.00 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	27,083,901.72	1年以内	29.08	1,354,195.09
客户二	16,344,618.63	1年以内	17.55	817,230.93
客户三	8,556,288.21	1年以内	9.19	427,814.41
客户四	7,628,081.43	1年以内	8.19	381,404.07
客户五	7,201,935.39	1年以内	7.73	360,096.77
小 计	66,814,825.38	1年以内	71.74	3,340,741.27

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：无

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,931.61	100.00%			73,931.61	97,281.61	100.00%			97,281.61
合计	73,931.61				73,931.61	97,281.61				97,281.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组 合	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
保证金组合	67,281.61		
低信用风险组合	6,650.00		
小 计	73,931.61		

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金备用金	67,281.61	97,281.61
其他	6,650.00	
合计	73,931.61	97,281.61

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
单位一	保证金	32,281.61	5 年以上	43.66%	
单位二	备用金	30,000.00	4-5 年	40.58%	
单位三	修理费	6,650.00	1 年以内	8.99%	
单位四	保证金	5,000.00	1 年以内	6.77%	
合计	--	73,931.61	--	100.00%	

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

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	112,156,500.00		112,156,500.00	112,156,500.00		112,156,500.00
对联营、合营企	100,029,523.64		100,029,523.64			

业投资						
合计	212,186,023.64		212,186,023.64	112,156,500.00		112,156,500.00

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江欧博电子有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州华锦电子有限公司	51,156,500.00			51,156,500.00		
常熟新都安电器股份有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
合计	112,156,500.00			112,156,500.00		

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
浙江特种电机股份有限公司				2,546,171.84					97,483,351.80	100,029,523.64
小计				2,546,171.84					97,483,351.80	100,029,523.64
合计				2,546,171.84					97,483,351.80	100,029,523.64

**(3) 其他说明**

无

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,927,704.45	74,890,281.02	128,375,907.94	72,435,763.50
其他业务	252,368.64	156,000.74	270,629.63	
合计	130,180,073.09	75,046,281.76	128,646,537.57	72,435,763.50

其他说明：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,825,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	2,546,171.84	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,923,550.40	
合计	9,294,722.24	

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,782.21	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,720,435.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	189,026.70	
减：所得税影响额	668,116.71	
少数股东权益影响额	27,822.20	
合计	2,201,740.63	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

**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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.38%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.05%	0.41	0.41

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

**4、其他**

无

## 第十一节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人楼月根先生、主管会计工作负责人高林锋先生、会计机构负责人李鸣春女士签名并盖章的财务报表；
- （二）载有董事长楼月根先生签名的2018年半年度报告全文及摘要的原件；
- （三）报告期内在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四）以上备查文件的置备地点：公司证券部。

杭州星帅尔电器股份有限公司

董事长：楼月根

2018年8月2日