



东南电子

NEEQ : 839543

东南电子股份有限公司

DONGNAN ELECTRONICS CO., LTD



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



报告期内荣获 1 项发明专利、7 项实用新型专利。



报告期内荣获 6 项科技成果。



报告期内东南电子微动开关荣获省级高新技术企业研究开发中心称号。

## 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	27

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、东南电子	指	东南电子股份有限公司
众创投资	指	乐清市众创投资管理合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	东南电子股份有限公司股东大会
董事会	指	东南电子股份有限公司董事会
监事会	指	东南电子股份有限公司监事会
三会	指	股东大会，董事会，监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》，《董事会议事规则》，《监事会议事规则》
公司章程	指	东南电子股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
上海证券、主办券商	指	上海证券有限责任公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
微动开关	指	微动开关是具有微小接点间隔和快动机构，用规定的行程和规定的力进行开关动作的接点机构，用外壳覆盖，其外部有驱动杆的一种开关，因为其开关的触点间距比较小，故名微动开关，又叫灵敏开关
ROHS	指	ROHS是由欧盟立法制定的一项强制性标准，全称是《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》(Restriction of Hazardous Substances)。该标准已于2006年7月1日开始正式实施，主要用于规范电子电气产品的材料及工艺标准，使之更加有利于人体健康及环境保护
CQC 认证	指	CQC 标志认证是中国质量认证中心开展的自愿性产品认证业务之一，以加施 CQC 标志的方式表明产品符合相关的质量、安全、性能、电磁兼容等认证要求，认证范围涉及机械设备、电力设备、电器、电子产品、纺织品、建材等 500 多种产品
UL 认证	指	UL 标志，UL 是美国保险商实验室（Underwriters Laboratories, Inc.）的简称，该安全实验室是美国最权威的，也是世界上从事安全试验和鉴定的较大的民间认证机构
CUL 认证	指	CUL 标志是用于在加拿大市场上流通产品的 UL 标志。具有此种标志的产品已经过检定符合加拿大的安全标准，这些标准与美国的 UL 引用的标准基本相同
VDE	指	VDE 是欧洲最有测试经验的试验认证和检查机构之一，是获欧盟授权的 CE 公告机构及国际 CB 组织成员。在欧洲和国际上，得到电工产品方面的 CENELEC 欧洲认证体系、CECC 电子元器件质量评定的欧洲协调体系、世界性的 IEC 电工产品、电子元器件认证体系等的认

		可
TUV 认证	指	TUV 标志是德国 TUV 专为元器件产品定制的一个安全认证标志，在德国和欧洲得到广泛的接受。同时，企业可以在申请 TUV 标志时，合并申请 CB 证书，由此通过转换而取得其他国家的证书
KTL	指	KTL 即韩国产业技术试验院 (Korea Testing Laboratory) 是韩国最大的认证检测机构之一，主要负责电气用品安全认证，以及其他环境、能源、医疗、机械等各个领域的认证检测业务
CB 证书	指	CB 体系（电工产品合格测试与认证的 IEC 体系），其是国际电工委员会电工产品合格测试与认证组织（IECEE）运作的一个国际体系，IECEE 各成员国认证机构以 IEC 标准为基础对电工产品安全性能进行测试，其测试结果即 CB 测试报告和 CB 测试证书，在 IECEE 各成员国得到相互认可
阿米巴经营模式	指	阿米巴经营是一种经营方法，基于牢固的经营哲学和精细的部门独立核算管理，将企业划分为“小集体”，像自由自在的重复进行细胞分裂的“阿米巴”——以各个“阿米巴”为核心，自行制订计划，独立核算，持续自主成长，让每一位员工成为主角，“全员参与经营”，打造激情四射的集体，依靠全体智慧和努力完成企业经营目标，实现企业的飞速发展。

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人仇文奎、主管会计工作负责人孙卫红及会计机构负责人（会计主管人员）孙卫红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	东南电子股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	第一届董事会第十五次会议决议 第一届监事会第六次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	东南电子股份有限公司
英文名称及缩写	DONGNAN ELECTRONICS CO., LTD
证券简称	东南电子
证券代码	839543
法定代表人	仇文奎
办公地址	乐清经济开发区纬七路 288 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈双燕
是否通过董秘资格考试	是
电话	0577-61520312
传真	0577-62539762
电子邮箱	csy@switch-china.com
公司网址	http://www.switch-china.com
联系地址及邮政编码	乐清经济开发区纬七路 288 号 325600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995-08-25
挂牌时间	2016-11-01
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-7 电子元件制造-1 电子元件及组件制造
主要产品与服务项目	器具开关的研发、生产、销售业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	62,580,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	仇文奎、管献尧、赵一中

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330382256027960X	否
注册地址	乐清经济开发区纬七路 288 号	否
注册资本（元）	62,580,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	104,885,573.25	100,412,746.67	4.45%
毛利率	36.89%	30.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,220,677.70	16,858,787.40	2.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,156,084.95	14,896,132.73	15.17%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.51%	12.98%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.47%	11.47%	-
基本每股收益	0.28	0.28	0.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	232,593,290.82	216,724,133.24	7.14%
负债总计	42,901,164.53	44,252,684.65	-3.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,692,126.29	172,471,448.59	9.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	2.76	9.78%
资产负债率（母公司）	18.30%	20.42%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	3.60	3.22	-
利息保障倍数	84.69	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	9,894,452.13	15,324,808.19	-35.44%
应收账款周转率	2.25	2.29	-
存货周转率	1.52	2.80	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.14%	15.41%	-
营业收入增长率	4.45%	26.11%	-
净利润增长率	2.15%	121.75%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	62,580,000	62,580,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司致力于器具开关制造领域，主营业务为各类器具开关产品的研发、生产和销售。公司现有主要产品有微动开关系列、防水开关系列、电源开关系列、旋转开关系列及其它开关系列产品等，公司产品广泛应用于家用电器、计算机、自动设备、汽车电子及电动工具等领域。公司产品已得到客户的普遍认可，“DN”商标已被评为浙江省著名商标。

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所处行业属于电子元件及组件制造（C3971）；根据《挂牌公司管理型行业分类》，公司所处行业属于电子元件及组件制造（C3971）；根据《挂牌公司投资型行业分类》，公司所处行业属于家用电器（13111012）。

在销售环节，公司主要采取直销和分销相结合的销售模式，并设有办事处，办事处主要负责落实营销策略，政策和计划，反馈产品销售状况和市场需求情况，并协助当地经销商进行市场开拓。公司根据客户的订单邮件或者传真安排生产服务，履行具有期限较短、订单次数较为频繁的特点，公司每年与客户签订的主要为框架合同，对产品质量和交货期限等进行约定。生产部门按照年度销售框架合同编制生产计划，按生产计划进行生产。

公司多年来一直以优质的产品和服务取得了客户的广泛信赖，公司的主要客户为家电生产企业，在行业内积累了良好的口碑，为公司每年的销售业绩奠定了良好的基础。收入来源主要是来自微动开关的销售。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内公司实现营业收入 10,488.56 万元，较上年同期增加 447.29 万元，增加幅度为 4.45%，营业收入增长的主要原因是公司订单有所增加。其中美的电器等多家生产企业对微动开关的需求有所增加，使得微动开关营业收入增长明显，较上年同期增加约 545 万元，增长了 6.47%。

公司本期实现毛利率 36.89%，较上年同期增加了 6.38 个百分点，主要原因一是本期公司产品结构发生了变化，微动开关新增规格产品毛利率较高，使得公司整体毛利率有所上升。二是公司加大了技术开发投入，本期取得了 1 项发明和 7 项实用新型专利提高了公司产品的附加值。同时经过不断的研究与改良，产品的次品率、损耗率也有所下降，使得公司整体毛利率有所上涨。三是企业加强内控管理，购置了一批自动化设备提升了机械化程度，提高了效率，降低了单位固定成本的支出，增加了毛利率。

公司本期净利润 1,722.07 万元，较上年同期增加 36.19 万元，较上年同期增加幅度为 2.15%。主要原因是本期营业收入与毛利率较上年均有所增加，使得公司营业利润有所增加。

报告期末公司总资产为 23,219.44 万元，较年初增加近 1,547 万元，上升了 7.14%，增长主要原因：一是随着收入的增加，公司存货储备量增加，使得公司总资产有所增加。二是公司 2018 年启动新厂区建设，增加了在建工程 590 万元。综合考虑使得本期总资产较上年上升比较明显。报告期末公司净资产为 18,969.21 万元，较年初增加 1,722 万元，增长了 9.98%，其主要原因为本期净利润增加所致。

#### 三、 风险与价值

##### 1. 采购过于集中的风险

公司在日常经营中主要采购原材料包括金属件（银、铜）、塑料件，公司 2018 年 1-6 月、2017 年和 2016 年前五大供应商合计占年度采购总额比例分别为 73.24%、70.12%和 52.64%，占比较高，存在采购过于集中的风险。未来，如果公司和供应方的合作关系发生变化或者供应商提供的原材料存在质量问题，将会对公司的经营业绩产生较大影响。

针对上述风险，公司将进一步加强对供应商的筛选，增加更多优秀的原材料供应商，并对公司采购的原材料进行欧盟 ROHS 指令检测，同时加强对供应商产品质量的监督，提升供应商的产品质量保障，从源头为公司服务质量的提升打好基础。

#### 2. 产品质量稳定性风险

公司主要从事器具开关的研发、生产及销售，公司产品应客户要求需要取得相关质量认证方可投入使用。公司凭借长期的经营经验及研发实力，已经建立了一套严格的产品和工艺标准，公司产品质量稳定性较高，获得了多个国家和地区的质量认证，受到了众多知名品牌客户的认可。但随着客户需求不断扩大，及公司业务拓展，一旦公司提供的产品质量上出现无法通过认证的情况，则将面临因客户流失，造成企业经营不稳定的风险。

针对上述风险，公司将通过加强从原材料采购到生产出库全过程的质量管控、加大产品研发投入、加强研发生产人员的技术培训等方式，提高产品性能、保障产品质量。

#### 3. 原材料价格波动风险

公司采购的原材料主要为有色金属铜、银、塑料件等，原材料成本占生产成本的比例为 65%左右，因此，原材料价格的变动将直接影响产品的生产成本，从而影响公司的盈利能力。如果未来原材料价格出现较大幅度的波动，将对公司生产经营成果及盈利能力产生一定的影响。

针对上述风险，公司将通过产品研发、升级等手段，减少耗材，严格控制成本支出，从而尽量减小原材料价格波动对产品盈利能力产生影响。同时，公司通过与客户签订框架协议，当原材料价格波动较大时，双方将重新协商产品价格，从而将原材料价格波动风险转移给下游客户。

#### 4. 产品下游市场波动风险

公司产品下游市场主要应用于家用电器、汽车电子、电动工具等领域，并主要以家用电器行业为主，因此，公司的主营业务受下游家电行业发展的影响较大。近些年，由于宏观经济环境及政策原因，家用电器增速有所回落，导致家电行业受到一定影响。若未来宏观经济环境及政策导致家电行业发展放缓，则进而会对公司所处行业的市场需求带来不利影响。

针对此风险，公司将在大力拓展现有产品市场基础上，坚持研发先行战略，发展多样化产品类型，提高产品技术水平，扩展产品应用领域，增强市场应变能力以降低下游行业需求变动风险。

#### 5. 市场竞争加剧的风险

近年来，我国器具开关制造行业快速发展，越来越多的公司进入这个行业，行业内现有企业也不断通过加大技术投入，引进先进的生产设备，提高产品的技术含量，开发新型产品，行业市场竞争开始加剧。随着产品系列的不断丰富和生产技术的不断成熟，器具开关的应用领域也正在不断扩大。如果未来公司在激烈的市场竞争中不能及时开发新产品、提高产品质量、提高产品精度，以增强产品市场竞争力，将会对公司生产经营产生不利影响。

针对上述风险，公司的管理团队将密切关注行业市场运行方面的变化，抓住行业快速发展的机遇，积极部署销售策略，积极拓展新客户，充分挖掘市场的现实和潜在需求。同时，公司将不断加大技术研发投入，加快新产品的开发进度，以提升公司核心竞争力，满足市场需求。

#### 6. 实际控制人不当控制风险

仇文奎、管献尧、赵一中为公司共同实际控制人，三人已签订《一致行动人协议》。股东仇文奎直接持有公司股份 13,073,396 股，占公司总股本的 20.89%，且通过乐清市众创投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 745,100 股，合计持有公司股份 13,818,496 股，占公司总股本的 22.08%；管献尧直接持有公司股份 13,073,396 股，占公司总股本的 20.89%；赵一中直接持有公司股份 10,459,867 股，占公司总股本的 16.71%；三人合计直接及间接持有公司 59.63%的股份。股权过于集中，会对公司控制权

和治理结构造成一定影响。

针对上述风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了《关联交易决策制度》、《投资管理制度》、等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小投资者的利益。

#### 7. 出口国家或地区政治、经济环境变动影响公司经营的风险

公司出口业务主要销往美国、新加坡、韩国等国家。公司产品为器具开关，主要用于家用电器、汽车电子、电动工具等领域，上述出口国家对器具开关产品销售设有产品认证要求及环保要求，公司产品出口均符合相关要求。近期内不会有政策性的限制中国商品的进口，但存在进口国经济政策和政局变化的可能性，如歧视性政策、经营限制等不利于公司出口业务发展的风险。

针对上述风险，公司将积极关注国际局势，优先选择政局稳定、经济政策开放、与中国保持良好关系的国家地区进行出口交易。一旦出口地发生政局动荡等不利事件，公司将停止或减少对该地区的出口业务，减少出口业务的政治风险。

报告期内的风险，均在以前年度出现并持续，本年度无新增的风险因素。

## 四、 企业社会责任

公司积极履行社会责任，活跃在扶贫攻坚第一线，社会责任作为企业发展的基石，是企业安身立命的根本。自力更生、诚实劳动、辛苦打拼实现富裕的同时，积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，积极投身扶贫开发和公益慈善活动。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	15,000,000	4,244,502.11
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
仇文奎、朱丹霞	对公司担保	40,000,000	是	2017.9.29	2017-031

总 计	-	40,000,000	否	-	-
-----	---	------------	---	---	---

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

仇文奎、朱丹霞为公司提供最高额 4,000 万元担保，2017 年度公司实际发生担保借款 1,000 万元。关联方为公司贷款无偿提供担保，有利于公司取得生产经营所需资金，不会对公司经营产生不利影响。上述偶发性关联交易系公司正常生产经营发生，无特别目的。

**(三) 承诺事项的履行情况**

1. 公司股东避免同业竞争的承诺。

履行情况：截至报告期末，公司股东严格履行上述承诺，未有任何违背。

2. 公司董事、监事、高级管理人员规范关联交易的承诺。

履行情况：截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

3. 公司实际控制人仇文奎、管献尧、赵一中就违章建筑承诺如下：若公司因该违章建筑受行政处罚而遭受经济损失的，则由实际控制人承担全部经济损失。

履行情况：截至报告期末，公司实际控制人严格履行上述承诺，未有任何违背。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	851,785	1.36%	0	851,785	1.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	392,977	0.63%	0	392,977	0.63%	
	董事、监事、高管	576,069	0.92%	0	576,069	0.92%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	61,728,215	98.64%	0	61,728,215	98.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,213,682	57.87%	0	36,213,682	57.87%	
	董事、监事、高管	53,083,715	84.83%	0	53,083,715	84.83%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		62,580,000	-	0	62,580,000	-	
普通股股东人数							12

注：控股股东，实际控制人仇文奎、管献尧、赵一中，同时担任本公司董事，其三人合计持股 36,606,659 股，上述表格中，三人持股既在控股股东实际控制人中计算，又在董事、监事、高管中计算。

#### (二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	仇文奎	13,073,396	0	13,073,396	20.89%	12,933,047	140,349
2	管献尧	13,073,396	0	13,073,396	20.89%	12,933,047	140,349
3	赵一中	10,459,867	0	10,459,867	16.71%	10,347,588	112,279
4	戴式忠	5,815,869	0	5,815,869	9.29%	5,753,402	62,467
5	张良孚	5,472,059	0	5,472,059	8.74%	5,413,295	58,764
合计		47,894,587	0	47,894,587	76.52%	47,380,379	514,208

前五名股东间相互关系说明：公司股东仇文奎持有股东乐清市众创投资管理合伙企业（有限合伙）29.80%的出资份额，为众创投资执行事务合伙人。股东张良孚系股东张立、张并父亲，股东周庆荣系股东管献尧妹夫。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

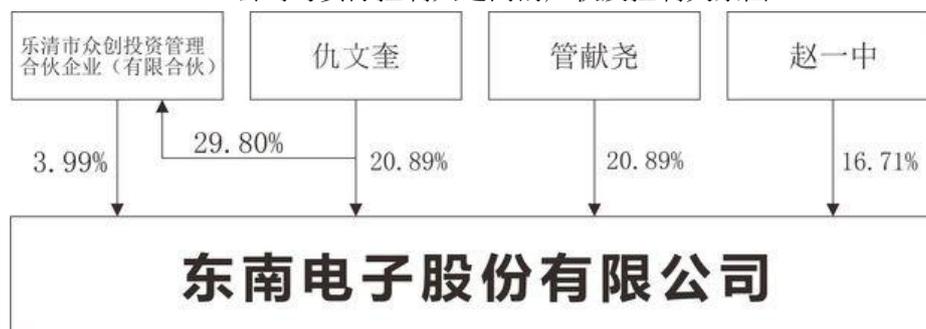
#### (一) 控股股东情况

公司股权结构较为分散，不存在单一股东所持股份的表决权超过 50%的情形，亦不存在单一股东对于股东大会决策形成控制的情形，即东南电子不存在控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

股东仇文奎直接持有公司股份 13,073,396 股，占公司总股本的 20.89%，且通过乐清市众创投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 745,100 股，合计持有公司股份 13,818,496 股，占公司总股本的 22.08%；管献尧直接持有公司股份 13,073,396 股，占公司总股本的 20.89%；赵一中直接持有公司股份 10,459,867 股，占公司总股本的 16.71%；三人合计直接及间接持有公司 59.63%的股份。仇文奎、管献尧、赵一中为公司共同实际控制人，三人已签订《一致行动人协议》。在公司股东大会或董事会会议中行使表决权时保持一致以共同控制公司；此外，仇文奎为公司董事长兼总经理、管献尧为公司副董事长兼副总经理、赵一中为公司的董事，三人对公司的经营管理、对董事、监事、高级管理人员的提名及聘任以及对公司股东大会、董事会的决策均能产生实质影响，因此，仇文奎、管献尧、赵一中系公司的共同实际控制人。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系图



仇文奎，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师，高级经济师，高级经营师。1985 年 8 月至 1995 年 7 月在乐清市无线电厂，历任试验室主任、检验科长；1995 年 8 月至 2016 年 5 月在东南有限，历任质量部经理、技术副总经理、执行董事兼总经理；2016 年 6 月，经公司董事会选举及聘任，任公司董事长兼总经理。

管献尧，男，1953 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1971 年 6 月至 1987 年 3 月在乐清市无线电厂，任车间主任；1987 年 4 月至 1995 年 7 月在东南电子元件厂，任副经理；1995 年 8 月至 2016 年 5 月在东南有限，历任执行董事兼总经理、副总经理；2016 年 6 月，经公司董事会选举及聘任，任公司副董事长兼副总经理。

赵一中，男，1941 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1970 年 7 月至 1979 年 4 月在国营南方修配厂，任技术员；1979 年 5 月至 1995 年 7 月在乐清市无线电厂，任技术科长；1995 年 8 月至 2016 年 5 月在东南有限，历任技术部经理、总工程师、技术顾问；2016 年 6 月，经公司股东大会决议，当选为公司董事；现兼任公司技术顾问。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
仇文奎	董事长、总经理	男	1962.11.21	本科	2016.6.6-2019.6.5	是
管献尧	副董事长、副总经理	男	1953.08.27	初中	2016.6.6-2019.6.5	是
赵一中	董事	男	1941.07.20	本科	2016.6.6-2019.6.5	是
张良孚	董事	男	1944.11.07	本科	2016.6.6-2019.6.5	是
戴式忠	董事	男	1968.12.27	高中	2016.6.6-2019.6.5	是
舒克云	监事会主席	男	1978.11.15	高中	2016.6.6-2019.6.5	是
仇旦旦	监事	男	1960.11.11	高中	2016.6.6-2019.6.5	是
仇旭军	监事	男	1990.07.08	大专	2016.6.6-2019.6.5	是
张立	副总经理	男	1973.09.08	大专	2016.6.6-2019.6.5	是
章加员	副总经理	男	1978.10.07	大专	2016.6.6-2019.6.5	是
谭迎兴	副总经理	女	1974.01.06	大专	2017.5.15-2019.6.5	是
徐良刚	副总经理	男	1960.11.20	大专	2016.6.6-2019.6.5	是
孙卫红	财务总监	女	1976.01.01	本科	2017.5.15-2019.6.5	是
陈双燕	董事会秘书	女	1982.07.29	本科	2016.6.6-2019.6.5	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						8

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事张良孚与高级管理人员张立为父子关系，仇文奎、管献尧及赵一中为公司的实际控制人。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
仇文奎	董事长、总经理	13,073,396	0	13,073,396	20.89%	0
管献尧	副董事长、副总经理	13,073,396	0	13,073,396	20.89%	0
赵一中	董事	10,459,867	0	10,459,867	16.71%	0
张良孚	董事	5,472,059	0	5,472,059	8.74%	0
戴式忠	董事	5,815,869	0	5,815,869	9.29%	0
舒克云	监事会主席	654,755	0	654,755	1.05%	0
仇旦旦	监事	1,309,774	0	1,309,774	2.10%	0
仇旭军	监事	-	-	-	-	-
张立	副总经理	3,800,668	0	3,800,668	6.07%	0

章加员	副总经理	-	-	-	-	0
谭迎兴	副总经理	-	-	-	-	0
徐良刚	副总经理	-	-	-	-	0
孙卫红	财务总监	-	-	-	-	0
陈双燕	董事会秘书	-	-	-	-	0
<b>合计</b>	-	<b>53,659,784</b>	<b>0</b>	<b>53,659,784</b>	<b>85.74%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	59	55
销售人员	22	25
技术人员	64	78
财务人员	8	8
生产人员	363	444
<b>员工总计</b>	<b>516</b>	<b>610</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	11	15
专科	55	59
专科以下	450	536
<b>员工总计</b>	<b>516</b>	<b>610</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人才引进及人员变动：根据公司发展战略，报告期内公司引进营销人员及技术研发人员，对部分技术含量较低的装配工序采用外包加工的方式，同时加大力度投入自动化装配设备，提高生产的自动化程序。公司持续推动组织高效和流程优化，通过职责再定义及配套绩效激励的建立，实现了减员增效的组织目标。

2. 员工培训：公司重视员工培训，根据不同岗位需求，实施了包括管理知识及岗位技能等系列内部

培训。同时，通过技能比武、质量知识竞赛等方式加强员工之间的交流，激发员工的学习热情，不断提升员工的综合素质。

3. 薪酬体系：报告期内，公司优化了薪酬体系，强化绩效考核，通过计件工资，岗位津贴、技术职务津贴、调整工作标准、高温补贴、重点激励等方式，有效提升员工的积极性。

4. 企业文化：公司大力弘扬“以人为本”的核心价值观，将企业发展与个人利益紧密结合，构建企业和员工的命运共同体。公司关爱员工健康，不断完善文化娱乐设施。报告期内，公司开设了职工书屋，健身小区，开展员工休闲旅游，举办趣味运动会，员工技能大比拼等活动，激发了全体员工热爱公司、团结协作、齐心协力创佳绩的斗志与情怀。

5. 公司无需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	14,961,135.19	16,160,150.33
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	78,666,795.20	75,479,789.44
预付款项	五、3	393,415.21	926,650.34
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	2,643,519.33	3,083,898.09
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	44,824,993.81	42,218,760.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	398,876.41	-
<b>流动资产合计</b>		<b>141,888,735.15</b>	<b>137,869,249.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	42,513,382.78	40,387,789.99
在建工程	五、8	6,161,992.14	222,645.37
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	33,807,194.04	34,163,850.00
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	598,532.61	898,125.21
递延所得税资产	五、11	1,082,223.10	588,413.54
其他非流动资产	五、12	6,541,231.00	2,594,060.00
<b>非流动资产合计</b>		90,704,555.67	78,854,884.11
<b>资产总计</b>		232,593,290.82	216,724,133.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	10,000,000.00	10,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	五、14	21,991,573.52	20,899,958.82
预收款项	五、15	1,386,116.61	1,983,329.45
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、16	4,719,465.83	5,950,951.88
应交税费	五、17	2,242,671.56	3,897,928.97
其他应付款	五、18	1,195,582.62	75,348.86
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		41,535,410.14	42,807,517.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、19	1,365,754.39	1,445,166.67
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,365,754.39	1,445,166.67
<b>负债合计</b>		42,901,164.53	44,252,684.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、20	62,580,000.00	62,580,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、21	54,939,939.78	54,939,939.78
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、22	5,493,082.68	5,493,082.68
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、23	66,679,103.83	49,458,426.13
归属于母公司所有者权益合计		189,692,126.29	172,471,448.59
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		189,692,126.29	172,471,448.59
<b>负债和所有者权益总计</b>		232,593,290.82	216,724,133.24

法定代表人：仇文奎

主管会计工作负责人：孙卫红

会计机构负责人：孙卫红

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		104,885,573.25	100,412,746.67
其中：营业收入	五、24	104,885,573.25	100,412,746.67
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		85,197,991.29	83,725,133.77
其中：营业成本	五、24	66,190,736.81	69,773,700.51
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	五、25	1,202,081.03	855,825.23
销售费用	五、26	3,544,097.3	3,183,686.27
管理费用	五、27	5,990,689.94	5,474,846.39
研发费用	五、28	4,626,273.50	4,158,149.39
财务费用	五、29	272,636.77	151,494.43
资产减值损失	五、30	3,371,475.94	127,431.55
加：其他收益	五、31	79,412.28	573,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-	5,654.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	682.87	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,767,677.11	17,266,267.12
加：营业外收入	五、34	17,000.00	1,730,351.28
减：营业外支出	五、35	21,103.68	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,763,573.43	18,996,618.40
减：所得税费用	五、36	2,542,895.73	2,137,831
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,220,677.70	16,858,787.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		17,220,677.70	16,858,787.40
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		17,220,677.70	16,858,787.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		17,220,677.70	16,858,787.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	十一、2	0.28	0.28
(二)稀释每股收益	十一、2	0.28	0.28

法定代表人：仇文奎

主管会计工作负责人：孙卫红

会计机构负责人：孙卫红

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,426,552.02	113,606,091.72
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		-	189,233.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	120,312.29	2,347,073.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>116,546,864.31</b>	<b>116,142,398.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		76,087,930.13	72,703,726.11
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		18,993,177.22	16,255,036.34
支付的各项税费		7,461,632.47	6,235,725.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	4,109,672.36	5,623,102.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>106,652,412.18</b>	<b>100,817,590.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,894,452.13</b>	<b>15,324,808.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	5,141,103.89
取得投资收益收到的现金		-	5,654.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		682.87	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>682.87</b>	<b>5,146,758.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,807,249.85	11,485,828.33
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、37	-	3,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,807,249.85	14,485,828.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,806,566.98	-9,339,070.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		236,155.56	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		236,155.56	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-236,155.56	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-50,744.73	-12,465.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,199,015.14	5,973,272.84
加：期初现金及现金等价物余额		16,160,150.33	6,138,562.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,961,135.19	12,111,835.20

法定代表人：仇文奎

主管会计工作负责人：孙卫红

会计机构负责人：孙卫红

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 报表项目注释

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

1、东南电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册资本为人民币 6,258.00 万元，经乐清市市场监督管理局批准于 1995 年 08 月 25 日成立，营业执照号为 91330382256027960X；法定代表人：仇文奎；公司由仇文奎、管献尧、赵一中共同控制。

注册地址：乐清经济开发区纬七路 288 号；

公司经营范围为：电子元器件、塑料件、胶木件、电子组件制造、加工、销售；铜件、铁件机械加工、销售；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司经营期限：1995 年 08 月 25 日至长期。

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意。本公司股票于 2016 年 11 月 1 日起在全国股转系统挂牌公开转让。股票代码为 839543。

## 2、本公司组织机构设置

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设行政管理部、人力资源部、财务部等职能部门。

## 3、财务报告的批准

本财务报告于 2018 年 8 月 14 日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”）并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 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

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 6、金融工具

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

##### （1） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

##### （2） 金融资产的分类、确认和计量

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

##### ①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效

套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④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其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3） 金融资产减值

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

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

#### ①有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### （4） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

述的原则进行会计处理。

#### （5） 金融负债的分类和计量

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

##### ①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### 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。

#### （6） 金融负债的终止确认

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

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

## （7） 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。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

## （8） 金融资产和金融负债的抵销

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

## （9） 权益工具

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

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

## 7、 应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### （1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：大于或等于 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收帐款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### （2） 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
低风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括应收股东和关联方往来款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
低风险组合	不计提坏账准备（除非有明显证据表明存在减值）

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

对股东以及关联方往来余额不计提坏账准备（除非有明显证据表明存在减值）

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（4）坏账准备的转回

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

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（6）对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

## （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

## （3）存货跌价准备计提方法

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

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

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

## （4）存货可变现净值的确认方法

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。

## 9、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
生产设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
办公及电子设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

其中，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确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

### （3）大修理费用

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。

## 10、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

本公司期末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。

## 11、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产

负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

### 13、收入的确认原则

#### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司收入确认的具体方法如下：

国内销售，本公司以公司发货并经提货人验收并在发货单上签收时作为收入确认时点；国外销售，本公司以完成报关并装船取得报关单、装船提单后确认销售收入。

#### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### 14、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的

金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 16、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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：

A、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；

B、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。

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，本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：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 17、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 18、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无。

#### ②其他会计政策变更

无。

### (2) 会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率的余额计算)	16.00-17.00
城建税	实际应缴纳流转税额	7.00
教育费附加	实际应缴纳流转税额	3.00
地方教育附加	实际应缴纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

### 2、优惠税负及批文

东南电子股份有限公司 2016 年 11 月 21 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、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：GR201633001906。

有效期3年，自2016年11月21日至2019年11月20日；所得税减按15.00%征收。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,498.20	28,492.60
银行存款	14,957,636.99	16,131,657.73
<b>合计</b>	<b>14,961,135.19</b>	<b>16,160,150.33</b>

说明：截至2018年6月30日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据及应收账款

#### 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行汇票	26,994,075.19	34,174,164.51
商业汇票	1,676,871.63	2,975,640.39
<b>合计</b>	<b>28,670,946.82</b>	<b>37,149,804.90</b>

截至2018年6月30日，本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,692,819.30	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>8,692,819.30</b>	<b>0.00</b>

(3) 公司不存在出票人未履约而将票据转应收账款的金额。

#### 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,682,421.21	100.00	2,686,572.83	5.10	49,995,848.38
其中：账龄组合	52,682,421.21	100.00	2,686,572.83	5.10	49,995,848.38
低风险组合	-		-		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	52,682,421.21	100.00	2,686,572.83	5.10	49,995,848.38

(续)

类别	期初余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,366,048.61	100.00	2,036,064.07	5.04	38,329,984.54
其中：账龄组合	40,366,048.61	100.00	2,036,064.07	5.04	38,329,984.54
低风险组合	-		-		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,366,048.61	100.00	2,036,064.07	5.04	38,329,984.54

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	52,418,310.92	99.50	2,620,915.54	5.00	40,291,868.19	99.82	2,014,593.41	5.00
1 至 2 年	221,326.20	0.42	44,265.24	20.00	52,065.16	0.13	10,413.03	20.00
2 至 3 年	42,784.09	0.08	21,392.05	50.00	22,115.26	0.05	11,057.63	50.00
3 年以上				100.00				100.00
合计	52,682,421.21	100.00	2,686,572.83		40,366,048.61	100.00	2,036,064.07	-

(2) 坏账准备

项目	2,018.01.01	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	

应收账款坏账准备	2,036,064.07	650,508.76		2,686,572.83
----------	--------------	------------	--	--------------

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **23,663,277.07** 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 **44.91%**, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **1,183,163.85** 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东美的厨房电器制造有限公司	15,094,762.73	1 年以内	28.65	754,738.14
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	2,822,033.55	1 年以内	5.36	141,101.68
深圳市东南伟业电子有限公司	2,114,608.88	1 年以内	4.01	105,730.44
厦门耀盈机电设备有限公司	2,092,580.03	1 年以内	3.97	104,629.00
苏州品仁电子科技有限公司	1,539,291.88	1 年以内	2.92	76,964.59
<b>合计</b>	<b>23,663,277.07</b>		<b>44.91</b>	<b>1,183,163.85</b>

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	393,415.21	100.00	926,650.34	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
<b>合计</b>	<b>393,415.21</b>	<b>100.00</b>	<b>926,650.34</b>	<b>100.00</b>

## (1) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京中展海外展览有限公司	非关联方	170,501.50	43.34	1 年以内	未到期
苏州中旅国际旅行社有限公司	非关联方	56,250.00	14.30	1 年以内	未到期
石油公司温州分公司	非关联方	55,726.71	14.16	1 年以内	未到期
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	40,000.00	10.17	1 年以内	未到期
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	13,500.00	3.43	1 年以内	未到期
<b>合计</b>		<b>335,978.21</b>	<b>85.40</b>		

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,563,920.35	100.00	920,401.02	25.83	2,643,519.33
其中：账龄组合	3,563,920.35	100.00	920,401.02	25.83	2,643,519.33
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,563,920.35</b>	<b>100.00</b>	<b>920,401.02</b>	<b>25.83</b>	<b>2,643,519.33</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,525,424.31	100.00	441,526.22	12.52	3,083,898.09
其中：账龄组合	3,525,424.31	100.00	441,526.22	12.52	3,083,898.09
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,525,424.31</b>	<b>100.00</b>	<b>441,526.22</b>	<b>12.52</b>	<b>3,083,898.09</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	230,020.35	6.45	11,501.02	5.00	3,191,524.31	90.53	159,576.22	5.00
1至2年	3,000,000.00	84.18	600,000.00	20.00	50,000.00	1.42	10,000.00	20.00
2至3年	50,000.00	1.40	25,000.00	50.00	23,900.00	0.68	11,950.00	50.00
3年以上	283,900.00	7.97	283,900.00	100.00	260,000.00	7.37	260,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,563,920.35</b>	<b>100.00</b>	<b>920,401.02</b>		<b>3,525,424.31</b>	<b>100.00</b>	<b>441,526.22</b>	

(2)坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	441,526.22	478,874.80			920,401.02

(3)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,349,852.46	3,351,600.00
社保公积金及个税	214,067.89	173,824.31
备用金		
<b>合计</b>	<b>3,563,920.35</b>	<b>3,525,424.31</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
乐清市经济开发管理委员会	否	履约保证金	3,000,000.00	1-2年	84.18	600,000.00
广东新宝电器股份有限公司	否	保证金	143,900.00	3年以上	4.03	143,900.00
社保公积金及个税	否	社保公积金及个税	214,067.89	1年以内	6.00	10,703.39
中山东菱威力电器有限公司	否	保证金	90,000.00	3年以上	2.52	90,000.00
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	否	保证金	50,000.00	3年以上	1.40	50,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>3,497,967.89</b>		<b>98.13</b>	<b>894,603.39</b>

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,831,089.59	1,488,567.59	24,342,522.00
在产品	1,756,342.61		1,756,342.61
库存商品	16,706,237.79	753,524.79	15,952,713.00
发出商品	2,174,786.69		2,174,786.69
委托加工物资	598,629.51		598,629.51
<b>合计</b>	<b>47,067,086.19</b>	<b>2,242,092.38</b>	<b>44,824,993.81</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,765,869.06		22,765,869.06
在产品	34,277.14		34,277.14

库存商品	16,654,853.94		16,654,853.94
发出商品	2,008,480.57		2,008,480.57
委托加工物资	755,280.22		755,280.22
<b>合计</b>	<b>42,218,760.93</b>		<b>42,218,760.93</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料跌价准备		1,488,567.59			1,488,567.59
库存商品跌价准备		753,524.79			753,524.79
<b>合计</b>		<b>2,242,092.38</b>			<b>2,242,092.38</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待申报增值税进项税额	398,876.41	0.00
<b>合计</b>	<b>398,876.41</b>	<b>0.00</b>

## 7、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	21,593,136.29	29,155,039.88	11,027,787.13	6,568,929.93	68,344,893.23
2、本年增加金额		4,919,993.31	44,293.16		4,964,286.47
(1) 购置		4,919,993.31	44,293.16		4,964,286.47
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		200,551.28	73,721.37		274,272.65
(1) 处置或报废		200,551.28	73,721.37		274,272.65
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	21,593,136.29	33,874,481.91	10,998,358.92	6,568,929.93	73,034,907.05
二、累计折旧					
1、年初余额	7,236,359.04	7,544,811.88	7,395,936.42	5,779,995.90	27,957,103.24
2、本年增加金额	512,836.73	1,593,963.25	512,435.96	140,895.52	2,760,131.46
(1) 计提	512,836.73	1,593,963.25	512,435.96	140,895.52	2,760,131.46

项 目	房屋及建筑物	生产设备	办公及电子设备	运输设备	合计
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额		125,675.13	70,035.30		195,710.43
(1) 处置或报废		125,675.13	70,035.30		195,710.43
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	7,749,195.77	9,013,100.00	7,838,337.08	5,920,891.42	30,521,524.27
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	13,843,940.52	24,861,381.91	3,160,021.84	648,038.51	42,513,382.78
2、年初账面价值	14,356,777.25	21,610,228.00	3,631,850.71	788,934.03	40,387,789.99

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无未办妥权证的固定资产。

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的固定资产情况。

## 8、在建工程

在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房	6,075,694.27		6,075,694.27	167,773.58		167,773.58
自动化流水线	71,965.76		71,965.76	54,871.79		54,871.79
合计	6,147,660.03		6,147,660.03	222,645.37		222,645.37

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
新厂房	70,000,000.00	自有资金	8.68	8.68

自动化流水线	195,555.47	自有资金	36.80	36.80
--------	------------	------	-------	-------

(续)

工程名称	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.06.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
新厂房	167,773.58	5,907,920.69				6,075,694.27	
自动化流水线	54,871.79	17,093.97				71,965.76	
合计	222,645.37	5,925,014.66				6,147,660.03	

## (3) 在建工程减值准备

说明：本公司本期末在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

## 工程物资

## (1) 工程物资情况

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料		14,332.11		14,332.11
合计		14,332.11		14,332.11

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	35,160,200.00	35,160,200.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	35,160,200.00	35,160,200.00
二、累计摊销		
1、年初余额	996,350.00	996,350.00

项目	土地使用权	合计
2、本年增加金额	356,655.96	356,655.96
（1）摊销	356,655.96	356,655.96
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	1,353,005.96	1,353,005.96
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	33,807,194.04	33,807,194.04
2、年初账面价值	34,163,850.00	34,163,850.00

说明：截至 2018 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的土地使用权。

#### 10、长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.06.30	其他减少的原因
房租	416,689.18		119,054.10		297,635.08	
管理咨询费	481,436.03		180,538.50		300,897.53	
合计	898,125.21		299,592.60		598,532.61	

#### 11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	541,046.08	3,606,973.85	371,638.54	2,477,590.29
递延收益	204,863.16	1,365,754.39	216,775.00	1,445,166.67
存货跌价准备	336,313.86	2,242,092.38		
合计	1,082,223.10	7,214,820.62	588,413.54	3,922,756.96

#### 12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备预付款	6,541,231.00	2,594,060.00
<b>合计</b>	<b>6,541,231.00</b>	<b>2,594,060.00</b>

## 13、短期借款

借款分类	2018.06.30	2017.12.31
抵押担保借款	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

说明：本公司以公司房地产原值 20,877,668.29 元，净值 13,935,843.57 元抵押，从中国银行股份有限公司乐清市支行贷款 10,000,000.00 元，其中 6,000,000.00 元借款期限为 2017 年 10 月 27 日至 2018 年 10 月 26 日，利率 4.66%；4,000,000.00 元借款期限为 2017 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 24 日，利率 4.66%；同时仇文奎、朱丹霞共同为上述贷款提供担保。

## 14、应付票据及应付账款

## 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	19,491,049.36	17,501,883.42
费用	2,081,524.16	3,305,009.00
设备款	419,000.00	93,066.40
<b>合计</b>	<b>21,991,573.52</b>	<b>20,899,958.82</b>

## (2) 应付账款中前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	应付账款 期末余额	账龄	占应付账款总额的 比例 (%)
温州泰达合金有限公司	非关联方	4,820,965.57	1 年以内	21.92
乐清市大成塑胶有限公司	关联方	2,694,007.86	1 年以内	12.25
瑞安市银通电器有限公司	非关联方	2,274,398.60	1 年以内	10.34
浙江银鸽电工合金有限公司	非关联方	2,252,009.85	1 年以内	10.24
浙江共感电镀有限公司	非关联方	977,959.30	1 年以内	4.45
<b>合计</b>		<b>13,019,341.18</b>		<b>59.20</b>

## 15、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,386,116.61	1,983,329.45
<b>合计</b>	<b>1,386,116.61</b>	<b>1,983,329.45</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款  
本期末不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,759,614.88	16,526,163.37	17,797,158.82	4,488,619.43
二、离职后福利-设定提存计划	191,337.00	1,235,527.80	1,196,018.40	230,846.40
<b>合计</b>	<b>5,950,951.88</b>	<b>17,761,691.17</b>	<b>18,993,177.22</b>	<b>4,719,465.83</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,605,350.31	15,334,244.57	16,597,110.60	4,342,484.28
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	110,724.38	722,742.8	697,332.03	136,135.15
其中：医疗保险费	98,401.15	644,270.92	615,086.57	127,585.5
工伤保险费	10,782.83	55,963.08	60,812.57	5,933.34
生育保险费	1,540.40	22,508.80	21,432.89	2,616.31
4、住房公积金	-	469,176.00	469,176.00	-
5、工会经费和职工教育经费	43,540.19	-	33,540.19	10000
<b>合计</b>	<b>5,759,614.88</b>	<b>16,526,163.37</b>	<b>17,797,158.82</b>	<b>4,488,619.43</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	183,018.00	1,181,809.20	1,144,017.60	220,809.60
2、失业保险费	8,319.00	53,718.60	52,000.80	10,036.80
<b>合计</b>	<b>191,337.00</b>	<b>1,235,527.80</b>	<b>1,196,018.40</b>	<b>230,846.40</b>

## 17、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	237,379.21	396,076.21
企业所得税	1,857,082.48	3,302,955.44
个人所得税	36,262.38	34,944.95
印花税	4,392.50	4,317.20
城市维护建设税	55,732.65	74,092.95
教育费附加	23,885.42	31,754.12
地方教育费附加	15,923.61	21,169.41

残疾人保障金	12,013.31	6,630.29
土地使用税		25,988.40
<b>合计</b>	<b>2,242,671.56</b>	<b>3,897,928.97</b>

## 18、其他应付款

## 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
劳务费	940,000.00	
垫付款	219,800.00	43,747.00
代收款	22,838.18	21,295.20
<b>合计</b>	<b>1,182,638.18</b>	<b>65,042.20</b>

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

本期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

## 应付利息

## (1) 应付利息列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
短期借款应付利息	12,944.44	10,306.66
<b>合计</b>	<b>12,944.44</b>	<b>10,306.66</b>

## 19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,445,166.67		79,412.28	1,365,754.39	“机器换人”项目政府补助
<b>合计</b>	<b>1,445,166.67</b>		<b>79,412.28</b>	<b>1,365,754.39</b>	

## 20、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,580,000.00						62,580,000.00

## 21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	54,939,939.78			54,939,939.78

合计	54,939,939.78		54,939,939.78
----	---------------	--	---------------

## 22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,493,082.68			5,493,082.68
合计	5,493,082.68			5,493,082.68

## 23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	49,458,426.13	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	49,458,426.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,220,677.70	
减：提取法定盈余公积		10%（母公司净利润）
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他未分配利润减少项（整体股改转入资本公积）		
期末未分配利润	66,679,103.83	

## 24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,885,573.25	66,190,736.81	100,220,136.40	69,662,517.13
其他业务			192,610.27	111,183.38
合计	104,885,573.25	66,190,736.81	100,412,746.67	69,773,700.51

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
电子元件及组件制造	104,885,573.25	66,190,736.81	100,220,136.40	69,662,517.13
合计	104,885,573.25	66,190,736.81	100,220,136.40	69,662,517.13

## (3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
电源开关系列	1,369,515.86	906,845.74	1,161,147.07	873,761.33
微动开关系列	89,691,245.43	59,134,607.57	84,242,758.43	61,694,658.60
防水开关系列	10,169,409.30	3,452,916.56	12,708,799.48	5,856,925.61
旋转开关系列	2,682,795.60	1,914,637.93	2,010,466.42	1,145,239.56
其他	972,607.06	781,729.01	96,965.00	91,932.03
<b>合计</b>	<b>104,885,573.25</b>	<b>66,190,736.81</b>	<b>100,220,136.40</b>	<b>69,662,517.13</b>

## (4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
海外	13,771,693.92	7,651,215.13	12,925,109.33	9,305,161.87
华南	42,162,760.88	34,223,882.17	38,687,787.25	31,804,069.61
华东	42,161,770.28	21,360,429.33	45,188,462.39	26,703,428.81
西南	311,880.43	150,482.80	248,064.54	132,003.81
华北	1,231,489.50	419,157.96	292,094.08	140,114
华中	1,854,364.24	592,161.34	552,871.81	306,699.05
港澳台地区	3,376,080.49	1,788,790.23	2,325,747.00	1,271,039.98
东北	13,140.35	4,100.37		
西北	2,393.16	517.48		
<b>合计</b>	<b>104,885,573.25</b>	<b>66,190,736.81</b>	<b>100,220,136.40</b>	<b>69,662,517.13</b>

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
广东美的厨房电器制造有限公司	14,474,983.60	13.80
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	2,666,647.28	2.54
深圳市东南伟业电子有限公司	5,299,729.36	5.05
厦门耀盈机电设备有限公司	1,896,832.33	1.81
苏州品仁电子科技有限公司	1,763,545.94	1.68
<b>合计</b>	<b>26,101,738.51</b>	<b>24.88</b>

## 25、税金及附加

项 目	本期	上期
城市维护建设税	441,901.49	372,246.65
教育费附加	189,386.37	159,534.28
地方教育费附加	126,257.57	106,356.18
房产税	106,793.02	106,793.02
土地使用税	312,177.58	86,628.00
印花税	25,565.00	24,267.10
<b>合计</b>	<b>1,202,081.03</b>	<b>855,825.23</b>

说明：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

## 26、销售费用

项目	本期	上期
应付职工薪酬	935,732.58	631,508.62
运杂费	1,044,003.42	869,159.21
报关及商检费	31,623.15	98,302.60
业务招待费	174,937.31	82,832.50
广告宣传及展销费	211,055.68	124,409.44
市场维护费	872,788.00	1,025,733.00
折旧费	109,458.65	109,372.38
差旅费	97,286.28	97,448.50
售后费用	9,219.90	126,200.17
其他	57,992.33	18,719.85
<b>合计</b>	<b>3,544,097.30</b>	<b>3,183,686.27</b>

## 27、管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	3,353,098.86	3,223,567.57
折旧与摊销	1,106,403.14	457,780.70
差旅费	162,695.05	274,611.27

业务招待费	195,490.32	209,731.50
办公费	69,662.75	378,293.56
税费	55,930.80	51,844.20
汽车费用	185,998.92	157,411.88
咨询服务费	593,761.26	683,698.24
其他费用	267,648.84	37,907.47
<b>合计</b>	<b>5,990,689.94</b>	<b>5,474,846.39</b>

## 28、研发费用

项目	本期	上期
人员费用	3,094,881.00	2,003,623.96
直接投入	1,163,071.67	1,345,223.01
折旧费用	330,157.87	277,239.22
其他	38,162.96	532,063.20
<b>合计</b>	<b>4,626,273.50</b>	<b>4,158,149.39</b>

## 29、财务费用

项目	本期	上期
利息支出	236,155.56	
利息收入	-24,309.43	-14,857.88
汇兑损益	50,744.73	140,880.63
手续费	10,045.91	25,471.68
<b>合计</b>	<b>272,636.77</b>	<b>151,494.43</b>

## 30、资产减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	3,371,475.94	127,431.55
<b>合计</b>	<b>3,371,475.94</b>	<b>127,431.55</b>

## 31、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
关于下达本期乐清市“机器换人”技术改造项目财政资金（第一、二批）的通知		573,000.00
乐清市经济和信息化局乐清市财政局关于下达 2017 年乐清市“机器换人”技术改造财步骤项目的通知	47,578.95	

乐清市经济和信息化局乐清市财政局关于下达 2016 年乐清市“机器换人”技术改造财步骤项目的通知	31,833.33	
<b>合计</b>	<b>79,412.28</b>	<b>573,000.00</b>

## 32、投资收益

项目	本期	上期
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		5,654.22
其他银行理财产品的投资收益		
<b>合计</b>		<b>5,654.22</b>

## 33、资产处置收益

项目	本期	上期
处置固定资产收益	682.87	
<b>合计</b>	<b>682.87</b>	

## 34、营业外收入

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
其他			
政府补助	17,000.00	1,730,351.28	
<b>合计</b>	<b>17,682.87</b>	<b>1,730,351.28</b>	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期	上期
关于下达乐清市 2016 年第一批专利奖励资金的通知		
关于表彰乐清市第二届工资集体协商示范企业的决定		
关于发放上期失业保险支持企业稳定岗位补贴的通知		44,996.00
关于下达乐清市 2018 年第一批专利奖励资金的通知		7,000.00
乐清市财政局 乐清市人民政府金融工作办公室关于下达企业股改挂牌上市奖励资金的通知		1,000,000.00

乐清市财政局 乐清市人民政府金融工作办公室关于下达企业股改挂牌上市奖励资金的通知			300,000.00
关于下达省级企业研究院、温州市企业技术研究开发中心奖励资金的通知			50,000.00
关于下达 2016 年认定的 高新技术企业奖励经费通知			200,000.00
关于下达乐清市 2016 年浙江省著名商标奖励资金的通知			100,000.00
关于 2016 年成长型企业减免水利基金的通知			28,355.28
2016 年度乐清市开放型经济发展财政奖励补助		15,000.00	
2018 年 13 号专利维护费		2,000.00	
<b>合计</b>		<b>17,000.00</b>	<b>1,730,351.28</b>

## 35、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
流动资产报废损失	12,801.73		
非流动资产报废损失合计	5,318.41		
其中：固定资产报废损失	5,318.41		
对外捐赠支出			
滞纳金			
其他	102.13		
罚款	2,881.41		
<b>合计</b>	<b>21,103.68</b>		

## 36、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期	上期
当期所得税费用	3,036,705.29	2,169,102.31
递延所得税费用	-493,809.56	-31,271.31
<b>合计</b>	<b>2,542,895.73</b>	<b>2,137,831.00</b>

## 37、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
利息收入	24,309.43	14,857.88

政府补助	17,000.00	2,303,351.28
往来款	79,002.96	28,864.51
<b>合计</b>	<b>120,312.39</b>	<b>2,347,073.67</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
手续费	10,045.91	25,471.68
往来款	9,464.36	518,968.06
付现销售费用	2,498,906.07	2,142,805.60
付现管理费用和研发费用	1,591,256.02	2,935,856.89
<b>合计</b>	<b>4,109,672.36</b>	<b>5,623,102.23</b>

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期	上期
支付土地履约保证金		3,000,000.00
<b>合计</b>		<b>3,000,000.00</b>

## 38、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	17,220,677.70	16,858,787.40
加：资产减值准备	3,371,475.94	127,431.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,564,421.03	2,273,999.73
无形资产摊销	356,655.96	50,539.98
长期待摊费用摊销	299,592.60	
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）	-682.87	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,318.41	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	236,155.56	
投资损失（收益以“-”号填列）		-5,654.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-493,809.56	-19,114.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-12,156.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,606,232.88	-8,579,080.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-91,99,294.42	-1,709,003.70

补充资料	本期	上期
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,859,825.34	6,339,059.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,894,452.13	15,324,808.19
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	14,961,135.19	12,111,835.20
减：现金的期初余额	16,160,150.33	6,138,562.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,199,015.14	5,973,272.84

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,961,135.19	16,160,150.33
其中：库存现金	3,498.20	28,492.60
可随时用于支付的银行存款	14,957,636.99	16,131,657.73
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,961,135.19	16,160,150.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 38、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	852.00	6.40906	5,460.52
应收账款			
其中：美元	346,431.99	6.49513	2,250,121.65

## 七、关联方及其交易

## 1、存在控制关系的关联方

本公司的最终控制方为仇文奎、管献尧、赵一中共同控制，2012年12月三人签订了《一致行动人协议》。仇文奎直接持有公司股份13,073,396.00股；管献尧直接持有公司股份13,073,396.00股股份；赵一中直接持有公司股份10,459,867.00股；三人直接持有公司股份36,606,659.00股股份，持股比例为58.50%。

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
戴式忠	公司股东、董事
张良孚	公司股东、董事
张立	公司股东
张并	公司股东
仇旦旦	公司股东、监事
周庆荣	公司股东
鲍小云	公司股东
舒克云	公司股东、监事
乐清市众创投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
陈双燕	董秘
孙卫红	财务总监
朱丹霞	公司股东亲属
仇旭军	监事
乐清市大成塑胶有限公司	股东亲属投资企业

## 3、关联方交易

### （1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期	上期
乐清市大成塑胶有限公司	采购商品	4,244,502.11	4,088,884.62
<b>合计</b>		<b>4,244,502.11</b>	<b>4,088,884.62</b>

说明：关联交易的定价方法为成本加成定价法。

### （2）关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	保证时间	担保是否已经履行完毕
仇文奎、朱丹霞	4,000,000.00	借款的保证时间为借款到期之日起两年，公司主合同借款时间为2017年10月27日至2018年10月26日	否

担保方	担保金额	保证时间	担保是否已经履行完毕
仇文奎、朱丹霞	6,000,000.00	借款的保证时间为借款到期之日起两年，公司主合同借款时间为2017年12月25日至2018年12月24日	否
合计	10,000,000.00		

### (3) 关键管理人员报酬

项 目	本期	上期
关键管理人员报酬	805,475.65	816,353.00

## 4、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	乐清市大成塑胶有限公司	2,479,183.72	2,530,816.94

## 八、承诺及或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项和或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,635.54	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额	96,412.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,785.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	75,991.47	
减：非经常性损益的所得税影响数	11,398.72	
非经常性损益净额	64,592.75	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	64,592.75	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.51	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.47	0.27	0.25

东南电子股份有限公司

2018年8月14日