



建润电子

NEEQ:870476

福建建润电子科技股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、2018年2月，龙岩市军民融合发展领导小组办公室授予福建建润电子科技股份有限公司“龙岩市军民融合企业”。
- 2、报告期内，公司成功开发13款小尺寸电源线产品。
- 3、报告期内，公司新增13项产品认证。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目	指	释义
公司、建润电子、股份公司、母公司	指	福建建润电子科技股份有限公司
上杭建润、有限公司	指	公司前身上杭建润电业有限公司
本报告	指	福建建润电子科技股份有限公司 2018 年半年度报告
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
万联证券、主办券商	指	万联证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	根据上下文所需,指当时有效的《福建建润电子科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
香港建润	指	建润有限公司
建润投资	指	上杭建润股权投资合伙企业(有限合伙)
上杭晟通	指	上杭晟通投资有限公司
沧源华通	指	云南沧源华通水电开发有限公司
中储电子、广州中储	指	广州市中储电子科技有限公司
金城漆包线	指	福建省上杭县金城漆包线有限公司
闽西天龙	指	福建省闽西天龙变压器有限公司

敬请注意：本年报中可能存在部分合计数与各分项数值之和略有差异的情况，该等差异是由于四舍五入原因造成。

声明与提示

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

公司负责人张天生、主管会计工作负责人张天生及会计机构负责人（会计主管人员）廖洪云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	董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 3、《福建建润电子科技股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议》 4、《福建建润电子科技股份有限公司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	福建建润电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fund Resources Electric Industry Co., LTD
证券简称	建润电子
证券代码	870476
法定代表人	张天生
办公地址	上杭县南岗工业开发区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	舒华凤
是否通过董秘资格考试	是
电话	0597-3888268
传真	0597-3996606
电子邮箱	41377866@qq.com
公司网址	http://frsh.com.cn
联系地址及邮政编码	福建省龙岩市上杭县南岗工业开发区 364200
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年11月7日
挂牌时间	2017年2月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子元件制造-电子元件及组件制造(C3971)
主要产品与服务项目	主要从事连接器和线束等相关产品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	139,942,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上杭晟通投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘玉珍和张天生

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	9135080077964698XA	否
注册地址	上杭县南岗工业开发区	否
注册资本（元）	139,942,200	否
-		

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 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	164,960,828.18	93,071,796.97	77.24%
毛利率	15.47%	13.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,531,396.72	-7,083,335.26	149.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,170,002.23	-8,127,977.18	151.30%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.38%	-5.06%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.81%	-5.81%	-
基本每股收益	0.03	-0.06	150.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	499,378,613.31	505,827,290.22	-1.27%
负债总计	327,618,988.48	336,444,056.58	-2.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,040,228.52	146,508,831.80	2.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.05	1.90%
资产负债率（母公司）	61.46%	62.91%	-
资产负债率（合并）	65.61%	66.51%	-
流动比率	0.65	0.59	-
利息保障倍数	1.48	1.10	-

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	1,981,937.58	9,549,091.38	-79.24%
应收账款周转率	3.03	2.26	-
存货周转率	1.96	1.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.27%	-0.92%	-

营业收入增长率	77.24%	-15.90%	-
净利润增长率	126.16%	-1,236.32%	-

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	139,942,200	139,942,200	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金			4,352,570.09	3,648,868.18
其他应收款			38,441,059.09	39,104,760.85
其他流动资产			942,718.99	3,919,451.70
递延所得税资产			713,428.06	722,178.06
应交税费			2,166,188.21	4,708,152.40
其他应付款			15,806,503.26	16,602,845.18
未分配利润			-3,881,085.20	-4,273,908.75
财务费用			3,646,003.88	3,689,795.66
所得税费用			1,486,766.30	1,467,360.08
加：期初现金及现金等价物余额	4,337,570.09	3,633,868.18	2,007,397.34	1,303,695.43
期末现金及现金等价物余额	1,449,111.33	745,409.42	9,440,683.76	8,736,981.85

1、公司按照企业会计准则的规定，将公司2012年至2015年度少缴增值税1,794,785.40元、多收的出口退税819,406.26元、应收的预缴企业所得税3,024,874.70元进行前期调整。并相应调整2016年度多计提的出口退税其他应收款-1,298.24元、年初未分配利润-1,298.24元；补提2016年度应交税费-410,683.04元、年初未分配利润410,683.04元；调整后应交所得税为-2,952,647.23元重分类至其他流动资产2,952,647.23元。

2、调整刘桂连与黎永生账面串户金额700,000.00元，补提相应利息96,341.92元及坏账准备35,000.00元。并相应调整2016年度其他应收款700,000.00元、其他应付款796,341.92元；调整其他应收款-坏账准备35,000.00元；调整递延所得税资产8,750.00元；应交税费-24,085.48元；调整其他流动资产24,085.48元、应交税费24,085.48元；影响未分配利润-98,506.44元。调整2016年半年度财务费用43,791.78元，所得税费用-19,406.22元。

3、调整中国建设银行股份有限公司龙岩分行 10135069000731391000100108 账户 2016 年度余额为 0.00。并相应调整 2016 年度货币资金-703,701.91 元、年初未分配利润-703,701.91 元、调整现金及现金等价物余额-703,701.91 元。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、连接器及线束业务

(1) 采购模式

公司的采购模式是以销订购，根据业务部的订单或订单意向为基础制定采购计划，由采购员集中采购。物控员根据客户订单所需原料及其库存情况，编制采购单，再经过与合格供应商之间一系列的询价、比价，最终选择最优供应商，确定采购数量、价格、交货期等，经分管副总经理批准后即可向供应商下订单。公司还建立完善的供应商管理体系，制定《供应商报价表》、《合格供应商名录》等程序，日常经营过程中严格执行这些程序，极大地提高了采购效率，也非常有利于公司降低采购成本，并且公司与重要供应商保持长期合作关系，原材料的质量、供货周期都能得到很好的保证。采购过程中，采购人员严格按照公司采购流程开展采购计划、物料跟踪，直至完成到货商品的 IQC 验收后入库。

(2) 销售模式

建润电子的国内外销售主要采用直销方式，子公司中储电子的国外销售主要采用经销方式。公司同时通过联合销售等合作方式与明达实业等行业龙头企业共同开拓市场。公司主要通过三种方式进行市场营销，逐步树立建润的品牌形象：一方面通过网上发布新产品信息，借用互联网介绍建润品牌；一方面沿用传统的销售渠道，广交客户、口碑营销；另一方面采用让利销售，推动新材料的应用。凭借优秀的品质管理、技术开发实力，公司目前的主要客户包括 DELL、明达、泰科、康普等世界知名五百强企业。公司产品主要出口地为美国、马来西亚、印尼、泰国等国家。在建润电子的直销模式下，建润电子与客户直接协商签订销售合同，客户直接向建润电子下订单；在中储电子的经销模式下，中储电子与国外经销商签订经销协议，将产品销售给国外经销商，再由经销商销售至国外终端客户。

(3) 生产模式

公司是一家订单驱动型生产企业，采用以销定产模式即根据客户订单进行定量生产，公司的产品大多是已批量化生产的成熟产品，公司在接到订单完成审批后，生产部只需要根据交期、剩余产能等组织采购、安排生产即可。产品完工后，生产部再对产品进行质量检验，检验合格后方可包装入库。以销定产模式的重点在于公司销售部门、采购部门和生产部门等各部门之间的紧密配合，通过市场需求确定生产节奏。

(4) 研发模式

公司建立以客户为中心的研发体系与团队，完善以市场为导向的研发管理机制。强化围绕市场需求加快技术创新的理念，根据掌握的最新技术动态、市场需求信息制定公司长远技术开发计划，进行新技术、新产品的开发，将公司的技术开发、研究活动与市场需求密切结合起来。公司依托强大的研发团队和多年开发设计经验完成新产品开发到量产前的全部工作，包括获取资料、开发认证、模具开发、样品制作、送样、小批量试生产和批量生产。截至报告期末，公司已拥有 14 项专利，掌握了多种系列和规格的电子连接器产品的关键制造技术。

2、电力业务

沧源华通为传统的水力发电及供电企业，利用自有水力发电设施生产电力，通过输电线路直接向供电区域内工商企业、居民等提供电力。截至 2018 年 6 月 30 日，沧源华通拥有五处水力发电站、两个水库，通过“引水发电”的形式，利用水位落差把天然水流蕴藏的势能和动能转换成电能，经过电站变压器升压后，并入输电线路。报告期内，沧源华通与云南电网有限责任公司临沧沧源供电局签订《购地方电网（电站）电力电量合同》，将电力销售给云南电网有限责任公司临沧沧源供电局，并与上述电网单位进行电价结算。

3、公司与子公司的业务分工、研发分工及合作模式

公司的主营业务为连接器、线束及相关产品的生产销售，由母公司建润电子和子公司广州中储运营，

其他业务——电力业务由子公司沧源华通运营。母公司建润电子主要负责国内市场和国外终端客户的销售，子公司广州中储主要负责海外经销商的销售。

从销售业务模式来看，建润电子的海外销售主要为直销模式，即建润电子与海外终端客户直接协商签订销售合同，海外终端客户直接向建润电子下订单；广州中储的海外销售主要为经销模式，即广州中储与海外经销商签订经销协议，将产品销售给国外经销商，再由经销商销售至海外终端客户。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况

报告期内，经营管理层围绕公司既定的经营工作目标，积极组织好各项经营工作的落实。报告期末，公司资产总额为 499,378,613.31 元，同比下降 1.27%；归属母公司净资产为 150,040,228.52 元，同比增长 2.41%。公司 2018 年 1-6 月实现营业收入 164,960,828.18 元，同比增长 77.24%，主要原因系：1) 公司本期新增订单较多，其中原主要客户厦门明达实业有限公司、ASIA RUIFENG TRADING LIMITED、康普电子(无锡)有限公司本期新增较多订单，连接线销售较去年同期增长 129.43%；2) 公司本期积极调整销售策略，加强国内销售业务的拓展，以应对汇率波动或出口政策的变动对公司未来可能造成的不利影响；3) 本期公司积极拓展铜半成品业务，由于铜半成品的生产周期较短，资金回笼速度较快，在公司资金较为紧缺的情况下，主动调整生产销售策略，大力发展铜半成品业务，故本期铜半成品销售较去年同期大幅增长。报告期内，公司毛利率为 15.47%，比去年同期增长 2.25%，主要原因系公司提高销售价格，故毛利率较去年同期有所上涨。报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润 3,531,396.72 元，同比增长 149.85%，主要原因系本期销售收入有较大幅度增长，且本期毛利率有所增长；此外公司加强费用管控，本期费用与去年同期基本持平，故盈利能力较去年同期大幅增长。经营活动产生的现金流量净额为 1,981,937.58 元，较去年同期下降 79.24%，主要原因系本期公司业务规模增大，收到的订单大幅增加，生产部门提前备货并采购原材料，致购买商品、接受劳务支付的现金增加；同时，由于本期员工工资水平上涨，故支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增加。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

目前国内连接器行业企业众多，普遍存在创新能力不足、产品同质化严重的特点，中低端市场竞争日趋激烈，产品毛利率普遍不高，我国连接器行业高度分散化的格局，不仅难以取得规模经济效益，而且也加剧了生产能力过剩和市场的过度竞争的状况。从行业整体来看，行业投入产出量有待提高，市场竞争日益激烈，特别是在技术附加值相对较低的中低端连接器产品市场中，压价竞销的情况相当普遍，整体市场状况不容乐观。而且随着外资企业进入我国连接器市场，更加剧了行业竞争。

应对措施：针对技术附加值较高的中高端产品，加大研发力度。保持现有的产品的同时，丰富公司的产品线，实现产品线更有竞争力。

2、原材料价格波动风险

公司产品生产所需的主要原材料是铜杆、铜板、PVC粉、端子等，其中铜杆、铜板与铜的价格存在很大关联性，因此铜价格的波动直接影响到公司原材料的价格，进而影响到公司的生产成本及毛利率。2017年度以来公司所用的主要原材料价格存在走高趋势，公司不能对成本进行有效把控，则可能会对公司的盈利能力带来不利影响。虽然公司目前通过加强采购管理、减少库存等措施，以应对原材料的价格波动，但仍存在效果不如预期的风险。

应对措施：加强采购管理、减少库存；加强订单管理，让客户按月下单，以达到销售单价与铜材

料价格统一趋势。

3、对外担保的风险

2016年7月20日公司与中国建设银行上杭支行签订《最高额保证合同》(2016年建岩杭高保字3号),为福建省上杭县金城漆包线有限公司在2016年7月20日至2019年7月20日期间签订的借款合同提供担保,最高限额为人民币1,500万元。截至2018年6月30日,本公司为福建省上杭县金城漆包线有限公司提供担保人民币分别为500万元和500万元,合计1,000万元,担保方式为保证担保,被担保的主债务合同期限分别为2017年10月30日至2018年10月30日、2017年10月30日至2018年10月30日,保证期限为1年。截至2018年6月30日,上述借款合同履行期限尚未届满。

2017年3月27日公司与福建省上杭县兴城担保有限公司签订《担保合同》(2017杭兴诚保字第009号),为福建省闽西天龙变压器有限公司在福建上杭农村商业银行股份有限公司兴杭支行借款人民币993万元提供反担保。报告期内,公司为福建省闽西天龙变压器有限公司的借款提供的反担保人民币为993万元,主合同期限为2017年3月27日至2018年3月27日,保证期限为2年。截至2018年6月30日,上述借款合同履行期限届满。

公司无法直接控制被担保企业的经营状况,无法保证被担保企业的还款能力,若被担保企业发生经营风险或财务危机,在上述担保到期日不能按时还款,公司将承担连带赔偿责任,这将对公司财务状况构成不利影响。

应对措施:福建省上杭县金城漆包线有限公司实际控制人钟立谦出具承诺函,承诺:若未来由于被担保人经营状况恶化、违法违规被相关部门处罚等其他原因未能及时履行债务偿还义务,本人将承担公司因此发生的支出或承受的损失,无需公司支付任何对价。

4、汇率波动的风险

报告期内公司外销收入占比大,由于外销以美元结算,汇率波动产生的汇兑损益,直接影响公司的净利润。目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度,汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售定价,从而影响到产品竞争力,给公司经营带来一定风险。

应对措施:与客户签订年度总合同,按月下订单,将因汇率波动造成的影响转嫁到产品的销售价格上面,降低因汇率波动给公司的经营管理带来的风险水平。

5、资产负债率较高的风险

2018年6月30日、2017年12月31日母公司的资产负债率分别为61.46%、62.91%。报告期内公司资产负债率较高,公司日常经营活动中对资金的需求较大,大部分经营性资金主要靠银行贷款解决,导致了公司资产负债率较高。公司与中国建设银行上杭支行、中国银行上杭支行等多家银行保持着良好的合作关系。如果信贷紧缩或者宏观经济发生重大不利变化,公司可能将面临较大的资金压力,可能会对公司业务的发展造成不利影响。

应对措施:(1)公司与中国建设银行上杭支行、中国银行上杭支行等多家银行保持着良好的合作关系,以确保银行不收紧信贷;(2)公司拟在未来实现多种渠道融资,如股权融资、增发股票形式,降低负债。

6、客户集中度较高的风险

报告期内,公司对前五大客户销售的金额占公司主营业务收入的比例为78.97%,占比相对较高,客户集中度较高。虽然公司客户集中度较高主要是其行业特性、销售模式、客户规模决定的,但如果部分客户经营情况不利,从而降低对公司产品的采购,公司的营业收入增长将受到较大影响。公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下,坚持进行市场和客户培育,不断拓展新的销售区域和新的销售客户,未来有望减轻对主要客户的依赖程度,但公司仍存在客户集中度过高的风险。

应对措施:(1)公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下,坚持进行市场和客户培育,不断拓展新的销售区域和新的销售客户,未来有望减轻对主要客户的依赖程度;(2)公司拟丰富公司的产品线,提高公司的产品竞争力;(3)大力发展其他国际知名品牌渠道商和客户,以改变主要客户集中度较高的局面,提高抗风险能力。

7、出口退税政策变动的风险

报告期内,公司外销比例逐步虽有逐步下降,仍然占比较大,外销收入占主营业务收入的比例由2017年同期的45.40%下降至2018年的33.65%。按照《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39号),公司享受增值税出口退税,退税率为17%。2018年1-6月公司收到的退税额为5,947,200.69元,其中免抵退税不得免征和抵扣税额均为0,即当期转入营业成本的金额为0,因此公司享受的出口退税政策对公司业绩的影响非常小,如果出口退税政策发生结构性调整,或者公司可享受的退税率降低,这样公司的增值税实际税负会增加,不得免征和抵扣税额也会上升,增加公司销售成本从而减少公司的利润水平,公司存在一定的出口退税税收优惠政策变化风险。

应对措施：退税税率变动，若对公司盈利产生不利影响，公司将与客户协商税率成本与售价的调整。

8、出口国家或地区政治、经济环境变动对公司持续经营的影响风险

报告期内,公司产品主要出口地为美国、马来西亚、印尼、泰国等,其政治、经济环境比较稳定,目前不存在对公司出口业务及持续经营造成重大影响的不利因素。但由于近几年全球宏观经济波动频繁,国际贸易保护主义加剧,若上述出口国家或地区政治、经济环境未来发生重大变动,将可能对公司出口业务造成较大影响。

应对措施：(1)积极拓展不同国家地区的销售业务,避免因如出现个别地区国家出现政治或者经济环境变动导致公司业务出现比较大的影响;(2)积极拓展国内的销售渠道,增加国内的业务的销售比例。

9、公司部分未取得权属证书的房产存在被行政处罚的风险

截至2018年6月30日,公司位于“上杭县国用(2007)第0329号”土地使用权上的职工食堂、通道改建生产厂尚未取得房屋权属证书。由于公司自建房屋未取得规划许可和施工许可而先行施工,存在被处以行政处罚的风险,但上述行为不构成重大违法违规;截至2018年6月30日,公司并未受到规划、建设等相关部门的行政处罚。另外,公司发生房屋拆迁将给公司带来的搬迁费用和经济损失较小,同时公司的实际控制人已经出具了承诺,对由于尚未取得房屋产权证书而被处罚或被拆除,其自愿承担由此给公司造成的损失。因此,未取得房屋产权证书可能给公司造成的风险不会对公司的持续经营造成影响。

应对措施：实际控制人出具承诺书,如出现因位于“上杭县国用(2007)第0329号”土地使用权上的职工食堂、通道改建生产厂尚未取得房屋权属证书而受到处罚,由实际控制人承担该处罚,不会对公司的生产经营能力造成持续经营的风险。

10、公司治理风险

股份公司成立后,虽然公司已按照法律法规要求制定了股东大会、董事会及监事会议事规则以及对外投资管理制度、关联交易管理制度、对外担保管理制度、信息披露事务管理制度等内部管理制度,形成了较为完善的法人治理结构和治理机制。但鉴于股份公司成立时间较短,规范的公司治理机制运作时间不长,各项已建立的公司治理机制还需要在实践中得到进一步完善。因此,未来一定时期内,若内控制度未能有效的执行,公司仍然可能存在治理不规范的风险,并将影响公司的持续发展。针对上述情况,公司在未来将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理机制方面的培训,督促公司股东、董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及公司治理机制的规定对公司进行规范治理,不断提高公司治理水平,最大限度降低公司治理风险。

应对措施：公司在未来将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理机制方面的培训,督促公司股东、董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及公司治理机制的规定对公司进行规范治理,不断提高公司治理水平,最大限度降低公司治理风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳员工就业，保障员工权益，积极履行一个企业对社会的义务，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、社会的责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
福建省上杭县金城漆包线有限公司	15,000,000.00	2017年10月30日至2018年10月30日	保证	连带	是	是
福建省闽西天龙变压器有限公司	9,930,000.00	2017年3月27日至2018年3月27日	保证	连带	是	否
总计	24,930,000.00	-	-	-	-	-

注：原公司关联方福建省闽西天龙变压器有限公司在报告期内与公司已不存在关联关系。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	24,930,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

公司为福建省上杭县金城漆包线有限公司提供担保占公司净资产比例较低，且被担保方福建省上杭县金城漆包线有限公司经营状况良好，未出现任何可能导致其无法清除到期债务的情形。另外，福建省上杭县金城漆包线有限公司实际控制人钟立谦出具承诺函，承诺：若未来由于被担保人经营状况恶化、违法违规被相关部门处罚等其他原因未能及时履行债务偿还义务，本人将承担公司因此发生的支出或造成的损失，无需公司支付任何对价。截止本报告期末，福建省上杭县金城漆包线有限公司在该担保项下贷款余额为1,000万元。

公司为福建省闽西天龙变压器有限公司提供的担保占公司净资产比例较低，公司与福建省闽西天龙变压器有限公司存在互保关系，福建省闽西天龙变压器有限公司为公司的贷款提供担保。截至报告期末，上述借款合同履行期限届满。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司向非关联方郭翠红提供人民币27万元的借款，借款期限为1年，未约定利息。截至报告期末，上述借款尚未归还。

郭翠红自公司设立以来无偿为公司提供财务资助，现因其个人资金周转需要，公司为其提供帮助。本次对外借款不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

(三) 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	60,000,000.00	0.00
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	11,000,000.00	1,767,690.94
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）	20,000,000.00	0.00
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		

(四) 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
云南沧源华通水电开发有限公司；刘玉珍、钟立娟、张天生、温春秀	关联方为公司提供担保	18,500,000.00	是	2018年8月29日	2018-045
云南沧源华通水电开发有限公司；刘玉珍、钟立娟、张天生、温春秀	关联方为公司提供担保	1,240,000.00	是	2018年8月29日	2018-045
刘玉珍、钟立娟、张天生、温春秀	关联方为公司提供担保	8,500,000.00	是	2018年8月29日	2018-045
赖春新	关联方为公司提供借款	70,000.00	是	2018年8月29日	2018-045
温达明	关联方为公司提供借款	600,000.00	是	2018年8月29日	2018-045

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司的偶发性关联交易主要为关联方的资金往来，接受关联方担保等。上述关联交易为满足公司业务发展的需要，不存在损害公司和全体股东的利益的情况，不会影响公司的独立性，有利于补充公司未来发展的流动资金、改善公司财务状况和日常业务的开展，对公司持续稳定的健康发展有积极的影响。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
本公司房产证号为杭房权证(2014)字第141007号、杭房权证(2008)字第80411-80412号房屋	抵押	27,561,721.64	5.52%	短期银行抵押贷款
子公司云南沧源华通水电开发有限公司房产证号为沧源县房权证勐角乡字5312500001701-06号、1898、1691、16912号房屋及机器设备	抵押	210,354,834.50	42.13%	长期银行抵押贷款
闵(2017)上杭县不动	抵押	10,215,405.52	2.05%	短期银行抵押贷款

产权证第 0001060 号 房地产				
母公司的全部生产设备	抵押	15,954,054.12	3.20%	对外提供反担保
持有的子公司云南沧源华通水电开发有限公司 49%的股权	质押	21,506,079.03	4.31%	短期银行贷款质押
非融资性保函保证金	冻结	140,000.00	0.03%	非融资性保函保证金
总计	-	285,732,094.81	57.24%	-

(六) 调查处罚事项

公司因未在 2017 年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称“《信息披露细则》”）第十一条之规定，构成信息披露违规，时任公司的董事长、董事会秘书/信息披露负责人未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）第 1.5 条的相关规定，于 2018 年 5 月 10 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于对未按期披露 2017 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2018]1115 号），对公司、时任董事长、董事会秘书/信息披露负责人采取责令改正的自律监管措施。

公司积极开展 2017 年年度报告的编制工作，并于 2018 年 6 月 28 日完成披露。公司对上述违规行为高度重视，进一步加强公司董事、监事、高级管理人员和相关人员对相关业务规则及法律法规的学习，严格执行各项规章制度，以更积极的态度做好各方面工作，切实维护公司和股东的利益。

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	82,619,996	59.04%	-75,000	82,544,996	58.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,674,617	18.35%	0	25,674,617	18.35%	
	董事、监事、高管	25,750	0.02%	25,000	50,750	0.04%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	57,322,204	40.96%	75,000	57,397,204	41.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	51,349,234	36.69%	0	51,349,234	36.69%	
	董事、监事、高管	77,250	0.06%	75,000	152,250	0.11%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		139,942,200	-	0	139,942,200	-	
普通股股东人数							62

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上杭晟通投资有限公司	77,023,851	0	77,023,851	55.04%	51,349,234	25,674,617
2	上杭建润股权投资合伙企业(有限合伙)	49,092,770	- 200,000	48,892,770	34.94%	-	48,892,770
3	建润有限公司	8,543,579	0	8,543,579	6.10%	5,695,720	2,847,859
4	赖洪庆	1,316,000	0	1,316,000	0.94%	-	1,316,000
5	张凤梅	855,000	0	855,000	0.61%	-	855,000
合计		136,831,200	- 200,000	136,631,200	97.63%	57,044,954	79,586,246

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上杭晟通投资有限公司的实际控制人为刘玉珍和张天生，建润有限公司的实际控制人为刘玉珍和张天生。上杭晟通与香港建润系同一实际控制人控制的公司。

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

本公司控股股东为上杭晟通投资有限公司，上杭晟通持有公司 77,023,851 股，占公司股份总额的 55.04%，其持有的股份占股本总额百分之五十以上，故认定其为公司的控股股东。上杭晟通投资有限公司成立于 2015 年 9 月 29 日，统一社会信用代码为 91350823M0001W2653，法定代表人为刘玉珍，注册地址为上杭县临城镇工业园区龙翔大道东段，注册资本为 17,553.00 万元人民币。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为刘玉珍及张天生，认定理由如下：

第一，刘玉珍和张天生依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足对股东会、股东大会、董事会的决议产生重大影响。有限公司阶段，自 2012 年 1 月起公司变更为中外合资企业，公司董事会为公司最高权力机构，行使最高决策权。刘玉珍和张天生一直担任公司董事会成员，能共同控制董事会。自 2012 年 1 月至 2015 年 6 月有限公司股权转让前，刘玉珍直接和间接持有公司股权比例合计为 51.26%，张天生直接和间接持有公司股权比例合计为 48.74%，两人合计持有公司股权比例为 100%。

截至 2018 年 6 月 30 日，刘玉珍和张天生合计持有公司控股股东（上杭晟通）51.23%的股权，分别系上杭晟通的第一大股东和第二大股东。刘玉珍和张天生通过上杭晟通和香港建润间接持有公司股权比例合计为 31.48%，其中，刘玉珍间接持有公司 25,937,832 股，持股比例为 18.53%；张天生间接持有公司 18,118,421 股，持股比例为 12.95%。间接持有公司股权比例分别为第一大股东和第二大股东。

第二，刘玉珍和张天生一直在公司担任董事和高级管理人员等重要职务，对公司经营决策具有重大影响。自 2012 年 1 月以来，刘玉珍担任公司董事/董事长，张天生担任公司总经理/董事长等公司重要职务，对公司经营决策具有重大影响。股份公司成立后至 2017 年 9 月，刘玉珍担任公司董事长，张天生担任公司总经理；2017 年 9 月至今，张天生担任公司董事长，刘玉珍担任公司总经理；他们对公司的日常经营决策有重大影响，事实上构成了对公司经营上的共同控制。

第三，刘玉珍和张天生在历次股东会、董事会会议关于公司重大事项表决和日常事务管理中均保持一致决议。

第四，报告期内，刘玉珍和张天生间接持有公司股权比例分别是第一大股东和第二大股东。且公司历次股权变化均履行了必要的法律程序，进行了工商变更登记，股权关系清晰、明确，两人持有公司的股权合法有效，不存在重大不确定性。

刘玉珍，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年 10 月 16 日出生，大学本科学历，1990 年 7 月毕业于原福建省供销学校计划统计学专业，2002 年 7 月毕业于中央党校经济管理专业本科。1990 年 8 月至 2005 年 8 月，在中国农业银行上杭县支行任主任。2005 年 9 月至 2009 年 8 月，在云南麻栗坡县从事投资水电站和硅厂。2009 年 9 月至 2016 年 4 月，在建润有限历任董事长、董事。2016 年 4 月至 2017 年 9 月，在股份公司任董事长；2017 年 9 月至今，在股份公司任董事兼总经理。

截至 2018 年 6 月 30 日，刘玉珍通过上杭晟通间接持有本公司股份 23,594,670 股，通过香港建润间接持有本公司股份 2,343,162 股，合计持股数占公司总股本的 18.53%。

张天生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1975年3月16日出生，硕士研究生学历，毕业于厦门大学工商管理专业。1997年7月至2000年9月，从事通信电线、电缆的代理销售任销售经理。2000年10月至2009年8月，在广州泰越通信线缆有限公司任董事长。2009年9月至2016年4月，在建润有限历任董事兼总经理、董事长。2016年4月至2017年9月，在股份公司任董事兼总经理；2017年9月至今，在股份公司任董事长。

截至2018年6月30日，张天生通过上杭晟通间接持有本公司股份15,867,273股，通过香港建润间接持有本公司股份2,251,148股，合计持股数占公司总股本的12.95%。

刘玉珍和张天生通过上杭晟通和香港建润间接持有公司股份合计44,056,253股，共占公司股份总数的31.48%，能够共同对公司股东大会的决策持续实施重大影响，系公司的实际控制人。刘玉珍与张天生已签订《一致行动人协议》。

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
张天生	董事长	男	1975-3-16	研究生	2016.4-2019.4	是
刘玉珍	董事、总经理	男	1972-10-16	本科	2016.4-2019.4	是
陈丽艳	董事	女	1971-12-08	本科	2016.4-2019.4	否
张玉山	董事	男	1965-01-25	研究生	2016.4-2019.4	否
赖春新	董事	男	1971-11-10	大专	2017.9-2019.4	是
温达明	董事	男	1973-09-20	本科	2017.9-2019.4	是
黎永生	董事	男	1968-07-04	本科	2016.4-2019.4	否
杨长进	监事会主席	男	1974-10-12	本科	2016.4-2019.4	是
王大鹏	监事	男	1992-01-08	大专	2016.4-2019.4	否
丘学文	职工代表监事	男	1977-04-16	大专	2016.4-2019.4	是
赖春新	副总经理	男	1971-11-10	大专	2016.4-2019.4	是
艾华宁	副总经理	男	1976-11-28	本科	2017.5-2020.5	是
廖洪云	财务总监	男	1971-02-28	大专	2017.4-2018.4	是
舒华凤	董事会秘书	女	1982-02-20	本科	2017.3-2018.3	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东是上杭晟通投资有限公司，董事长张天生和董事、总经理刘玉珍是上杭晟通投资有限公司的实际控制人，董事长张天生及董事、总经理刘玉珍是公司的实际控制人。董事陈丽艳、监事会主席杨长进均为上杭晟通投资有限公司的股东。董事张玉山控制的广州嘉东房地产有限公司是上杭晟通投资有限公司的股东。

(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
刘玉珍	董事、总经理	25,937,832	0	25,937,832	18.53%	0
张天生	董事长	18,118,421	0	18,118,421	12.95%	0
张玉山	董事	10,092,569	0	10,092,569	7.21%	0
陈丽艳	董事	6,582,110	0	6,582,110	4.70%	0
黎永生	董事	3,113,884	0	3,113,884	2.23%	0
杨长进	监事会主席	2,162,394	0	2,162,394	1.55%	0
王大鹏	监事	3,000	100,000	103,000	0.07%	0
赖春新	董事、副总经理	299,232	0	299,232	0.21%	0
温达明	董事	467,550	0	467,550	0.33%	0
合计	-	66,776,992	100,000	66,876,992	47.78%	0

注：杨长进持股数为直接和间接持股总数，王大鹏持股数为直接持股数，其他人员持股数为间接持股数。

(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
生产人员	373	373
管理人员	45	42
财务人员	16	12
采购人员	9	9
销售人员	17	17
技术人员	62	62
员工总计	522	515

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	2	2
本科	22	21
专科	47	47
专科以下	451	445
员工总计	522	515

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：

一、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

二、培训计划

公司重视员工的培训与职业发展规划。制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训与职业技能的提高。包括新员工入职培训、定期公司文化宣导、普通岗位技能培训、特殊岗位技能培训、中层管理干部提升培训、专业技能岗位外部培训、高级管理人员外部培训等。全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

三、公司承担费用的离退休职工人数为0人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈焯	工程部科长	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司原核心技术人员钟思榕离职。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	1,041,191.36	1,313,361.81
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	6.2	56,701,410.09	58,546,925.60
预付款项	6.3	2,955,490.62	2,043,902.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	39,803,351.30	35,970,316.17
买入返售金融资产			
存货	6.5	75,957,776.27	66,017,084.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	638,885.96	1,096,226.91
流动资产合计		177,098,105.60	164,987,817.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	6.7	20,000,000.00	20,000,000.00
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	6.8	274,411,073.04	292,500,978.97
在建工程	6.9	7,587,698.34	6,852,266.55

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6. 10	19, 523, 745. 81	20, 706, 342. 33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6. 11	1, 709. 42	6, 837. 62
递延所得税资产	6. 12	756, 281. 10	773, 046. 76
其他非流动资产			
非流动资产合计		322, 280, 507. 71	340, 839, 472. 23
资产总计		499, 378, 613. 31	505, 827, 290. 22
流动负债：			
短期借款	6. 13	181, 050, 000. 00	184, 940, 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	6. 14	50, 482, 070. 28	40, 534, 460. 39
预收款项	6. 15	3, 334, 686. 83	5, 555, 601. 28
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6. 16	1, 840, 790. 47	3, 919, 714. 12
应交税费	6. 17	4, 904, 299. 20	4, 905, 218. 30
其他应付款	6. 18	31, 846, 701. 55	40, 287, 731. 75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		273, 458, 548. 33	280, 142, 725. 84
非流动负债：			
长期借款	6. 19	42, 000, 000. 00	44, 000, 000. 00
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	6. 20	12, 105, 600. 00	12, 230, 400. 00
递延所得税负债	6. 12	54, 840. 15	70, 930. 74

其他非流动负债			
非流动负债合计		54,160,440.15	56,301,330.74
负债合计		327,618,988.48	336,444,056.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.21	139,942,200.00	139,942,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.22	7,480,223.73	7,480,223.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.23	393,570.54	393,570.54
一般风险准备			
未分配利润	6.24	2,224,234.25	-1,307,162.47
归属于母公司所有者权益合计		150,040,228.52	146,508,831.80
少数股东权益	7.1	21,719,396.31	22,874,401.84
所有者权益合计		171,759,624.83	169,383,233.64
负债和所有者权益总计		499,378,613.31	505,827,290.22

法定代表人：张天生

主管会计工作负责人：张天生

会计机构负责人：廖洪云

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		342,459.05	221,787.09
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	11.1	37,211,084.76	40,083,743.18
预付款项		1,742,625.46	1,559,331.28
其他应收款	11.2	151,064,903.78	145,018,709.35
存货		73,387,857.70	65,096,309.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		263,748,930.75	251,979,880.81
非流动资产：			
可供出售金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.3	37,633,972.51	37,633,972.51

投资性房地产			
固定资产		57,095,080.21	72,562,475.29
在建工程		4,824,813.75	4,824,813.75
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,221,018.99	20,397,485.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,709.42	6,837.62
递延所得税资产		724,878.99	725,485.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		139,501,473.87	156,151,070.47
资产总计		403,250,404.62	408,130,951.28
流动负债：			
短期借款		181,050,000.00	184,940,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		41,448,980.33	25,181,948.16
预收款项		1,466,121.36	3,514,236.84
应付职工薪酬		975,695.70	2,633,529.07
应交税费		4,387,955.90	4,474,201.11
其他应付款		18,498,491.33	36,028,906.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		247,827,244.62	256,772,822.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		247,827,244.62	256,772,822.11
所有者权益：			
股本		139,942,200.00	139,942,200.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,480,223.73	7,480,223.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		393,570.54	393,570.54
一般风险准备			
未分配利润		7,607,165.73	3,542,134.90
所有者权益合计		155,423,160.00	151,358,129.17
负债和所有者权益合计		403,250,404.62	408,130,951.28

法定代表人：张天生

主管会计工作负责人：张天生

会计机构负责人：廖洪云

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		164,960,828.18	93,071,796.97
其中：营业收入	6.25	164,960,828.18	93,071,796.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		161,076,941.41	103,902,195.52
其中：营业成本	6.25	139,435,413.76	80,767,122.40
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	6.26	1,013,160.83	872,625.24
销售费用	6.27	1,605,635.44	1,750,403.40
管理费用	6.28	7,763,241.49	7,182,913.14
研发费用	6.29	3,832,607.11	3,710,835.42
财务费用	6.30	7,390,235.76	8,022,157.11
资产减值损失	6.31	36,647.02	1,596,138.81
加：其他收益	6.32	124,800.00	180,185.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.33	-1,185,344.04	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,823,342.73	-10,650,213.55
加：营业外收入	6.34	465,421.68	1,508,912.65
减：营业外支出	6.35	128,006.48	116,056.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,160,757.93	-9,257,357.66
减：所得税费用	6.36	784,366.74	-174,765.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,376,391.19	-9,082,592.22
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		2,376,391.19	-9,082,592.22
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,155,005.53	-1,999,256.96
2.归属于母公司所有者的净利润		3,531,396.72	-7,083,335.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,376,391.19	-9,082,592.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,531,396.72	-7,083,335.26
归属于少数股东的综合收益总额	7.1	-1,155,005.53	-1,999,256.96
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.03	-0.06
(二)稀释每股收益		0.03	-0.06

法定代表人：张天生

主管会计工作负责人：张天生

会计机构负责人：廖洪云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	11.4	116,124,603.40	55,436,411.37
减：营业成本	11.4	97,803,413.55	46,246,511.58
税金及附加		905,750.96	305,019.73
销售费用		1,359,660.60	1,498,974.49
管理费用		5,572,620.32	5,762,863.98
研发费用		1,948,955.39	3,710,835.42
财务费用		2,921,798.66	3,757,467.20
其中：利息费用		5,176,065.09	5,822,000.35
利息收入		2,352,815.94	2,350,924.86
资产减值损失		-4,042.81	1,331,473.91
加：其他收益			180,185.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,185,344.04	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,431,102.69	-6,996,549.94
加：营业外收入		465,421.68	1,508,912.65
减：营业外支出		128,006.48	115,269.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,768,517.89	-5,602,906.33
减：所得税费用		703,487.06	-159,521.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,065,030.83	-5,443,385.22
（一）持续经营净利润		4,065,030.83	-5,443,385.22
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		4,065,030.83	-5,443,385.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-0.04
（二）稀释每股收益		0.03	-0.04

法定代表人：张天生

主管会计工作负责人：张天生

会计机构负责人：廖洪云

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		183,056,064.85	106,218,318.52
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		5,947,200.69	4,728,817.93
收到其他与经营活动有关的现金	6.37.1	5,823,647.36	15,682,961.16
经营活动现金流入小计		194,826,912.90	126,630,097.61
购买商品、接受劳务支付的现金		163,443,094.23	82,376,909.35
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		12,255,717.93	9,388,335.79
支付的各项税费		2,631,328.60	1,825,916.63
支付其他与经营活动有关的现金	6.37.2	14,514,834.56	23,489,844.46
经营活动现金流出小计		192,844,975.32	117,081,006.23
经营活动产生的现金流量净额		1,981,937.58	9,549,091.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长		12,300,000.00	

期资产收回的现金净额			
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		12,300,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,593,002.34	3,539,626.52
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	6.37.3		136,232.24
投资活动现金流出小计		1,593,002.34	3,675,858.76
投资活动产生的现金流量净额		10,706,997.66	-3,675,858.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,240,000.00	14,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.37.4	5,864,252.61	4,967,928.05
筹资活动现金流入小计		34,104,252.61	19,217,928.05
偿还债务支付的现金		34,130,000.00	18,395,741.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,176,065.09	7,276,024.30
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	6.37.5	7,815,236.05	2,294,650.00
筹资活动现金流出小计		47,121,301.14	27,966,415.96
筹资活动产生的现金流量净额		-13,017,048.53	-8,748,487.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		55,942.84	-13,203.47
五、现金及现金等价物净增加额		-272,170.45	-2,888,458.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,173,361.81	3,633,868.18
六、期末现金及现金等价物余额		901,191.36	745,409.42

法定代表人：张天生 主管会计工作负责人：张天生 会计机构负责人：廖洪云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,117,010.67	65,958,238.09

收到的税费返还		236,511.35	441,341.31
收到其他与经营活动有关的现金		1,140,718.24	20,014,203.56
经营活动现金流入小计		135,494,240.26	86,413,782.96
购买商品、接受劳务支付的现金		114,697,727.49	45,983,115.53
支付给职工以及为职工支付的现金		9,075,178.49	8,477,127.86
支付的各项税费		2,616,701.42	417,021.34
支付其他与经营活动有关的现金		10,194,586.83	22,164,133.03
经营活动现金流出小计		136,584,194.23	77,041,397.76
经营活动产生的现金流量净额		-1,089,953.97	9,372,385.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,300,000.00	
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		12,300,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,268.38	34,400.00
投资支付的现金			
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		128,268.38	34,400.00
投资活动产生的现金流量净额		12,171,731.62	-34,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,240,000.00	14,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,864,252.61	1,715,780.00
筹资活动现金流入小计		34,104,252.61	15,965,780.00
偿还债务支付的现金		32,130,000.00	18,395,741.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,176,065.09	5,857,057.96
支付其他与筹资活动有关的现金		7,815,236.05	1,154,650.00
筹资活动现金流出小计		45,121,301.14	25,407,449.62
筹资活动产生的现金流量净额		-11,017,048.53	-9,441,669.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		55,942.84	-857.77
五、现金及现金等价物净增加额		120,671.96	-104,542.19
加：期初现金及现金等价物余额		81,787.09	290,392.79
六、期末现金及现金等价物余额		202,459.05	185,850.60

法定代表人：张天生

主管会计工作负责人：张天生

会计机构负责人：廖洪云

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、2
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

2、 前期差错更正

(1) 前期差错的原因

①根据 2017 年 6 月福建省上杭县国家税务局关于对福建建润电子科技股份有限公司涉税问题的处理决定（杭国税稽处[2017]4 号）及处罚决定（杭国税稽罚[2017]5 号）：

（1）、对本公司 2012 年至 2015 年将应作进项税转出而未转出，导致少缴增值税 151,264.65 元的行为，追缴少缴增值税 151,264.65 元；（2）对本公司 2012 年提供虚假的海运提单、海运提单有伪造或内容不实的货物报关出口，申报并已实际办理出口退税 819,406.26 元的行为，追缴已取得的出口退税 819,406.26 元；（3）对本公司 2012 年提供虚假的海运提单、海运提单有伪造或内容不实的货物报关出口，未按规定作视同内销货物，造成少缴增值税 1,643,520.75 元的行为，追缴少缴增值税 1,643,520.75 元；（4）对 2012 年至 2015 年涉税问题调整后所得额，上杭县国家税务局退回本公司多缴纳的企业所得税 3,024,874.70 元。

②黎永生分别于 2016 年 1 月 15 日、2016 年 1 月 26 日向福建建润电子科技股份有限公司提供 500,000.00 元、200,000.00 元借款，合计人民币 700,000.00 元，月利率为 1.2%。公司账面与刘桂连串户，且未计提黎永生相应借款利息，需要调整刘桂连与黎永生账面金额及补提黎永生借款利息。

③中国建设银行股份有限公司龙岩分行 10135069000731391000100108 账户 2017 年初账户 703,701.91 元，银行回函为 0.00 元，实质该笔款项为以前年度手续费，于 2014 年该账户已经结存为 0.00 元。

(2) 具体会计处理

①公司按照企业会计准则的规定，将公司 2012 年至 2015 年度少缴增值税 1,794,785.40 元、多收的出口退税 819,406.26 元、应收的预缴企业所得税 3,024,874.70 元进行前期调整。并相应调整 2016 年度多计提的出口退税其他应收款-1,298.24 元、年初未分配利润-1,298.24 元；补提 2016 年度应交税费-410,683.04 元、年初未分配利润 410,683.04 元；调整后应交所得税为 -2,952,647.23 元重分类至其他流动资产 2,952,647.23 元。

②调整刘桂连与黎永生账面串户金额 700,000.00 元，补提相应利息 96,341.92 元及坏账准备 35,000.00 元。并相应调整 2016 年度其他应收款 700,000.00 元、其他应付款 796,341.92 元；调整其他应收款-坏账准备 35,000.00 元；调整递延所得税资产 8,750.00 元；应交税费-24,085.48 元；调整其他流动资产 24,085.48 元、应交税费 24,085.48 元；影响未分配利润-98,506.44 元。调整 2016 年半年度财务费用 43,791.78 元，所得税费用 -19,406.22 元。

③调整中国建设银行股份有限公司龙岩分行 10135069000731391000100108 账户 2016 年度余额为 0.00。并相应调整 2016 年度货币资金-703,701.91 元、年初未分配利润-703,701.91 元、调整现金及现金等价物余额-703,701.91 元。

2017 年年度报告编制时，对以前年度事项进行了追溯调整，该调整事项中有部分内容涉及 2017 年半年度数据，本次据此对 2017 年半年度数据进行了相应的追溯调整。上述前期会计差错更正的原因及内容已经公司第一届董事会第十五次会议（公告编号：2018-020）、第一届监事会第五次会议（公告编号：2018-021）、2017 年年度股东大会（公告编号：2018-038）审议通过并披露，具体更正情况请查阅公司《2017 年年度报告》

（公告编号：2018-018）、《关于会计前期差错更正的公告》（公告编号：2018-028）、《关于福建建润电子科技有限公司 2017 年度前期差错更正的专项说明的审核报告》（公告编号：2018-034）。

二、 报表项目注释

福建建润电子科技有限公司 2018 年度半年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

1、公司基本情况

1.1 公司注册地、组织形式和总部地址

福建建润电子科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为上杭建润电业有限公司，于 2005 年 11 月 7 日经福建省龙岩市工商行政管理局批准设立。于 2016 年 4 月 29 日经福建省工商行政管理局批准变更为股份有限公司，公司统一社会信用代码 9135080077964698XA，已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验字(2016) 020432 号《验资报告》审验。

公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2017]1037 号文批准，于 2017 年 2 月 9 日起在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让，证券简称“建润电子”，证券代码“870476”。

经历次股权转让，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 139,942,200.00 股，注册资本为 139,942,200.00 元，本公司股权结构如下：

股东姓名	认缴额（元）	占注册资本的比例（%）
上杭晟通投资有限公司	77,023,851.00	55.04
上杭建润股权投资合伙企业(有限合伙)	48,892,770.00	34.94
建润有限公司	8,543,579.00	6.11
赖洪庆	1,316,000.00	0.94
张凤梅	855,000.00	0.61
郑海春	520,000.00	0.37
张顺和	365,000.00	0.26
张养生	350,000.00	0.25
谢建东	250,000.00	0.18
其他股东	1,826,000.00	1.30
合计	139,942,200.00	100.00

注：其他股东为第 10 至第 62 位股东合计数。

注册地址：上杭县南岗工业开发区。公司法定代表人：张天生。

1.2 公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业：计算机、通信和其他电子设备制造业。

经营范围：生产电线、电缆及五金零配件、塑胶、接插件、网络电缆、通信线材及配件，铜产品加工（禁止类、限制类项目除外）、批发。（以上商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理的商品）（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得相关部门的许可后方可经营）。

经营期限：2005年11月7日至长期。

1.3 财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2018年8月29日决议批准报出。

1.4 合并报表范围

本公司2018年半年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1、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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及母公司财务状况及2018年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事研究信息安全产品解决方案。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“四、19 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“四、25 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投

资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6、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现金、价值变动风险很小的投资。

4.7、外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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。

4.7.2 对于外币货币性项目和外币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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.7.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币

报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.8、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。

4.8.1 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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

4.8.2 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。

4.8.2.1 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：**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。

4.8.2.2 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。

4.8.2.3 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。

4.8.2.4 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。

4.8.3 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。

4.8.3.1 持有至到期投资、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。

4.8.3.2 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。

4.8.4 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。

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。

4.8.5 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。

4.8.5.1 以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。

4.8.5.2 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。

4.8.5.3 财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

4.8.6 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。

4.8.7 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。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。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。

4.8.8 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。

4.8.9 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。

4.9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.9.2 坏账准备的计提方法

4.9.2.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额超过 50 万元的应收款项确认的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

4.9.2.2 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

4.9.2.2.1. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
[组合 1]：账龄分析法组合	按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
[组合 2]：低风险组合	关联方款项等低风险款项

4.9.2.2.2. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合 1]: 账龄分析法组合	账龄分析法
[组合 2]: 低风险组合	不计提坏账准备

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（%）
0-6 月（含 6 月份）	0	0
7-12 月	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

4.9.2.2.3 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	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

4.9.3 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。

4.10、存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品及发出商品等。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.11.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，

将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

4.11.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的

会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

4.11.2.3 收购少数股权

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

4.11.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

4.12、固定资产

4.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
生产设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
工具器具	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

4.12.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.12.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

4.13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

4.14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产

活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.15、无形资产

4.15.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.15.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

4.15.2.1 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；

4.15.2.2 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

4.15.2.3 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4.15.2.4 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；

4.15.2.5 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

4.15.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

4.16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括保修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.18、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。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.19、收入

4.19.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

4.19.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

4.19.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.19.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4.19.5 本公司收入的具体确认方法

4.19.5.1 内销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，委托第三方物流公司将货物运输到客户，由客户验收质量合格后，与本公司确认收货并签字，作为收货确认，即满足收入确认条件。

4.19.5.2 外销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，出库并办理报关出口手续后，根据出口货物报关单注明的出口日期确认收入。

4.20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定

自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

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

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

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

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

4.22、递延所得税资产/递延所得税负债

4.22.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

4.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.22.4 所得税的抵销

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。

4.23、租赁

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

4.23.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

4.23.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4.23.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

4.24、重要会计政策、会计估计的变更

4.24.1 会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

4.24.2 会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

4.25、重大会计判断和估计

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

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

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

4.25.1 租赁的归类

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

4.25.2 坏账准备计提

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

4.25.3 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。

4.25.4 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4.25.5 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本

以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.25.6 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。

4.25.7 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。

4.25.8 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。

5、税项

5.1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

注：子公司云南沧源华通水电开发有限公司属于县级及县级以下小型水力发电单位，按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税。

5.2、税收优惠及批文

本公司及子公司广州市中储电子科技有限公司为生产制造型的进出口企业，适用财税[2002]7号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》中

的“适用增值税免退税政策的范围”，本公司经营的线束、连接器出口退税率为 17%。

福建建润电子科技股份有限公司于 2017 年获得高新技术企业资格，《高新技术企业证书》编号为 GR201735000343，2018 年所得税税率为 15%。

子公司广州市中储电子科技有限公司于 2017 年获得高新技术企业资格，《高新技术企业证书》编号为 GR201744009799，2018 年所得税税率为 15%。

6、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）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。

6.1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	199,629.04	172,770.19
银行存款	701,562.32	1,000,591.62
其他货币资金	140,000.00	140,000.00
合计	1,041,191.36	1,313,361.81

注：年末其他货币资金内容系非融资性保函保证金，为受限货币资金。

6.2、应收票据和应收账款

6.2.1 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	584,561.27	8,669,067.81

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在已质押的应收票据。

6.2.2 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	57,531,004.06	100.00	1,414,155.24	2.46	56,116,848.82
组合 1：按账龄分析法组合	53,700,555.53	93.34	1,414,155.24	2.63	52,286,400.29
组合 2：低风险组合	3,830,448.53	6.66			3,830,448.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	57,531,004.06	100.00	1,414,155.24	2.46	56,116,848.82

(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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	51,475,772.89	100.00	1,597,915.10	3.10	49,877,857.79
组合 1：按账龄分析法组合	47,168,366.63	91.63	1,597,915.10	3.39	45,570,451.53
组合 2：低风险组合	4,307,406.26	8.37			4,307,406.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	51,475,772.89	100.00	1,597,915.10	3.10	49,877,857.79

6.2.2.1 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月 (含 6 月)	49,532,832.46		
7-12 月	78,889.00	3,944.45	5.00
1 至 2 年	717,227.58	71,722.76	10.00
2 至 3 年	2,121,455.32	424,291.06	20.00
3 至 4 年	318,783.50	159,391.75	50.00
4 至 5 年	882,812.23	706,249.78	80.00
5 年以上	48,555.44	48,555.44	100.00
合计	53,700,555.53	1,414,155.24	2.63

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月 (含 6 月)	42,786,172.66		
7-12 月	86,975.40	4,348.77	5.00
1 至 2 年	685,154.38	68,515.44	10.00
2 至 3 年	2,100,233.32	420,046.66	20.00
3 至 4 年	375,238.50	187,619.25	50.00
4 至 5 年	1,086,036.93	868,829.54	80.00
5 年以上	48,555.44	48,555.44	100.00
合计	47,168,366.63	1,597,915.10	3.39

6.2.2.2 组合 2 中，低风险组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	关联关系	期末余额		
		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
建润有限公司	关联方	3,585,725.88		
福建省闽西天龙变压器有限公司	关联方	175,331.89		
福建省上杭县金城漆包线有限公司	关联方	69,390.76		
合计		3,830,448.53		

(续)

单位名称	关联关系	期初余额		
		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
建润有限公司	关联方	4,062,683.61		
福建省闽西天龙变压器有限公司	关联方	175,331.89		
福建省上杭县金城漆包线有限公司	关联方	69,390.76		
合计		4,307,406.26		

6.2.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 183,759.86 元。

6.2.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	账龄
ASIA RUIFENG TRADING LIMITED	15,376,812.58	26.73		0-6 月
福建上杭太阳铜业有限公司	5,765,818.00	10.02		0-6 月
康普电子(无锡)有限公司	7,742,256.86	13.46		0-6 月
Vestel(伟视得)	7,632,702.40	13.27		0-6 月
厦门明达实业有限公司	4,027,493.26	7.00		0-6 月
合计	40,545,083.10	70.48		

6.3、预付款项

6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
0-6 月（含 6 月）	2,600,940.02	88.00	1,618,811.38	79.20
7-12 月	354,550.60	12.00	425,091.60	20.80
合计	2,955,490.62	100.00	2,043,902.98	100.00

6.3.2 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
广东日丰电缆股份有限公司	415,872.00	14.07
福建省泉州物资贸易中心	248,714.00	8.42
东莞市泉兴塑胶有限公司	148,614.51	5.03
中山市洁泉化工材料有限公司	103,000.00	3.49
紫金铜业有限公司	74,073.31	2.51
合计	990,273.82	33.51

6.4、其他应收款

6.4.1 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,210,340.82	100.00	5,406,989.52	11.96	39,803,351.30
组合 1：按账龄分析法组合	45,210,340.82	100.00	5,406,989.52	11.96	39,803,351.30
组合 2：低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	45,210,340.82	100.00	5,406,989.52	11.96	39,803,351.30

(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	41,156,898.81	100.00	5,186,582.64	12.60	35,970,316.17
组合 1：按账龄分析法组合	40,921,146.21	99.43	5,186,582.64	12.67	35,734,563.57
组合 2：低风险组合	235,752.60	0.57			235,752.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,156,898.81	100.00	5,186,582.64	12.60	35,970,316.17

6.4.2 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月 (含 6 月)	3,632,613.59		
7-12 月	2,876,453.10	143,822.66	5.00
1 至 2 年	27,714,774.42	2,771,477.44	10.00
2 至 3 年	10,214,018.11	2,042,803.62	20.00
3 至 4 年	563,664.93	281,832.47	50.00
4 至 5 年	208,816.67	167,053.34	80.00
合计	45,210,340.82	5,406,989.53	11.96

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月(含 6 月)	2,071,742.08		
7-12 月	1,231,654.48	61,582.72	5.00
1 至 2 年	26,621,249.94	2,662,125.00	10.00
2 至 3 年	10,274,018.11	2,054,803.62	20.00
3 至 4 年	566,379.93	283,189.96	50.00
4 至 5 年	156,101.67	124,881.34	80.00
合计	40,921,146.21	5,186,582.64	12.67

6.4.3 组合 2 中，低风险组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	关联关系	期初余额		
		其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
丘学文	关联方	181,555.77		
丘立权	关联方	54,196.83		
合计		235,752.60		

6.4.4 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 220,406.88 元。

6.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
漳州宏天钢结构工程有限公司	23,150,000.00	1-2 年	51.21	2,315,000.00
沧源富成贸易有限公司	7,500,000.00	2-3 年	16.59	1,500,000.00
成大物产(厦门)有限公司	1,980,191.42	1-2 年	4.38	198,019.14
福建上杭工业园区办公室	1,137,980.00	2-3 年	2.52	227,596.00
熊贤清	417,339.30	7-12 个月 408,709.30 元;1-2 年 8,630.00 元;	0.92	21,298.47
合计	34,185,510.72		75.62	4,261,913.61

6.5、存货

6.5.1 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	33,546,100.94		33,546,100.94
在产品	15,059,648.21		15,059,648.21
发出商品	13,025,478.91		13,025,478.91
库存商品	14,326,548.21		14,326,548.21
合计	75,957,776.27		75,957,776.27

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,628,106.67	60,102.38	26,568,004.29

在产品	12,505,104.97		12,505,104.97
发出商品	10,775,191.02		10,775,191.02
库存商品	16,168,784.24		16,168,784.24
合计	66,077,186.90	60,102.38	66,017,084.52

6.6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	638,885.96	1,096,226.91
合计	638,885.96	1,096,226.91

6.7、可供出售金融资产**6.7.1 可供出售金融资产情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
其中：按成本计量的	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

6.7.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	本期				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
福建省杭川投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5.00	
龙岩市中科红土地股权投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5.62	
鸿鸣矿业国际有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	7.00	
厦门三成进出口有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00	5.00	
合计	20,000,000.00			20,000,000.00		

(续)

被投资单位	本期减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
福建省杭川投资有限公司				
龙岩市中科红土地股权投资有限公司				

鸿鸣矿业国际有限公司					
厦门三成进出口有限公司					
合计					

6.8、固定资产

6.8.1 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	办公设备	运输设备	生产设备	工具器具	合计
一、账面原值						
1、期初余额	301,563,894.45	1,622,417.66	1,132,049.08	105,521,530.15	1,976,689.71	411,816,581.05
2、本期增加金额				857,570.55		857,570.55
(1) 购置				857,570.55		857,570.55
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额	13,169,790.00					13,169,790.00
4、期末余额	288,394,104.45	1,622,417.66	1,132,049.08	106,379,100.70	1,976,689.71	399,504,361.60
二、累计折旧						
1、期初余额	62,987,701.68	1,346,489.88	946,475.55	52,332,404.64	1,702,530.33	119,315,602.08
2、本期增加金额	3,193,257.11	42,441.91	36,571.02	3,001,050.33	78,042.08	6,351,362.45
(1) 计提	3,193,257.11	42,441.91	36,571.02	3,001,050.33	78,042.08	6,351,362.45
3、本期减少金额	573,675.96					573,675.96
4、期末余额	65,607,282.83	1,388,931.79	983,046.57	55,333,454.97	1,780,572.41	125,093,288.57
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	222,786,821.62	233,485.87	149,002.51	51,045,645.73	196,117.30	274,411,073.03
2、期初账面价值	238,576,192.77	275,927.78	185,573.53	53,189,125.51	274,159.38	292,500,978.97

6.8.2 固定资产抵押情况

本公司房产证号为杭房权证（2014）字第 141007 号、杭房权证（2008）字第 80411-80412 号房屋用于银行借款抵押，截至 2018 年 6 月 30 日，房屋抵押物账面价值 27,561,721.64 元；子公司云南沧源华通水电开发有限公司房产证号为沧源县房权证勐角乡字第 5312500001701-06 号、1898、1691、16912 号房屋及机器设备用于银行借款抵押，

截至 2018 年 6 月 30 日，房屋及机器设备抵押物账面价值 210,354,834.50 元；母公司建润电子所有机器设备为用于担保抵押，截至 2018 年 6 月 30 日，机器设备抵押物的账面价值为 15,954,054.12 元；合计抵押固定资产账面价值 253,870,610.26 元。

6.9、在建工程

6.9.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
职工宿舍楼	700,938.00		700,938.00	700,938.00		700,938.00
三期厂房项目	4,003,875.75		4,003,875.75	4,003,875.75		4,003,875.75
实验楼项目	120,000.00		120,000.00	120,000.00		120,000.00
一级水电站升压改造项目	2,762,884.59		2,762,884.59	2,027,452.80		2,027,452.80
合计	7,587,698.34		7,587,698.34	6,852,266.55		6,852,266.55

6.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
职工宿舍楼	45,300,000.00	700,938.00				700,938.00
三期厂房项目	170,594,400.00	4,003,875.75				4,003,875.75
实验楼项目	20,443,500.00	120,000.00				120,000.00
一级水电站增容项目	4,000,000.00	2,027,452.80	735,431.79			2,762,884.59
二级、三级水电站增容项目	4,052,980.00					
合计		6,852,266.55	735,431.79			7,587,698.34

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
职工宿舍楼	1.55	1.55				自有资金
三期厂房项目	2.35	2.23				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
实验楼项目	0.59	1.57				自有资金
一级水电站增容项目	69.07	69.07				自有资金
二级、三级水电站增容项目	100.00	100.00				自有资金
合计						

6.9.3 本期无建工程减值准备情况

6.10、无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	12,401,356.65	111,965.81	20,870,682.27	33,384,004.73
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
4、期末余额	12,401,356.65	111,965.81	20,870,682.27	33,384,004.73
二、累计摊销				
1、期初余额	1,518,882.49	60,274.93	11,098,504.98	12,677,662.40
2、本期增加金额	128,425.66	10,636.75	1,043,534.11	1,182,596.52
(1) 计提	128,425.66	10,636.75	1,043,534.11	1,182,596.52
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,647,308.15	70,911.68	12,142,039.09	13,860,258.92
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	10,754,048.50	41,054.13	8,728,643.18	19,523,745.81
2、期初账面价值	10,882,474.16	51,690.88	9,772,177.29	20,706,342.33

6.10.2 无形资产抵押情况

本公司闽（2017）上杭县不动产权证第 0001060 号房地产，用于银行借款抵押，2018 年 6 月 30 日用于抵押的土地使用权账面价值为 10,215,405.52 元。

6.11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末数
保修费	6,837.62		5,128.20		1,709.42

6.12、递延所得税资产/递延所得税负债

6.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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
资产减值准备	5,041,874.01	756,281.10	5,042,029.66	756,304.45
可抵扣亏损			111,615.41	16,742.31
合计	5,041,874.01	756,281.10	5,153,645.07	773,046.76

6.12.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负债
非同一控制下企业合 并资产评估增值	263,049.97	54,840.15	332,251.29	70,930.74

6.12.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,779,270.75	1,802,570.46
可抵扣亏损	15,597,971.64	13,277,620.17
合计	17,377,242.39	15,080,190.63

注：由于子公司云南沧源华通水电开发有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此暂不确认递延所得税资产。

6.13、短期借款

6.13.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	28,240,000.00	28,530,000.00
抵押、质押、保证借款	152,810,000.00	156,410,000.00
合计	181,050,000.00	184,940,000.00

6.13.2 保证借款情况

贷款单位	本金	借款日期	还款日期	借款利率	保证人
中国建设银行股份有限公司上杭支行	1,240,000.00	2018/5/14	2019/5/14	贷款基础利率报价平均利率+157.25基点	保证：福建建润电业有限公司、福建省闽西天龙变压器有限公司、云南沧源华通水电开发有限公司；刘玉珍、钟立娟、张天生、温春秀
中国建设银行股份有限公司上杭支行	18,500,000.00	2018/5/14	2019/5/14	贷款基础利率报价平均利率+157.25基点	保证：福建建润电业有限公司、福建省闽西天龙变压器有限公司、云南沧源华通水电开发有限公司；刘玉珍、钟立娟、张天生、温春秀
福建上杭农业商业银行股份有限公司兴业支行	8,500,000.00	2018/3/22	2019/3/22	月利率 0.87%	保证：福建省上杭县兴诚担保有限公司；刘玉珍、钟立娟、张天生、温春秀
合计	28,240,000.00				

6.13.3 抵押、质押、保证借款借款情况

贷款单位	本金	借款日期	还款日期	借款利率	担保项目
中国银行股份有限公司上杭支行	152,810,000.00	2017/11/1	2018/11/1	贷款基础利率报价平均利率+5基点	抵押物：本公司的杭房权证（2008）字第80411、80412号、杭房权证（2014）字第141007号房产及闽（2017）上杭县不动产权证书第0001060号；福建省闽西天龙变压器有限公司的杭房权证（2013）字第132475-132478号房产及上杭县国用（2011）第1978号土地；

贷款单位	本金	借款日期	还款日期	借款利率	担保项目
					质押物：对子公司云南沧源华通水电开发有限公司 49% 股权； 保证人：刘玉珍、钟立娟、张天生、温春秀；

6.14、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	50,259,570.28	40,311,960.39
设备款	222,500.00	222,500.00
合计	50,482,070.28	40,534,460.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
绵阳保和泰越通信线缆有限公司	2,582,275.00	付款信用期延长
绵阳华悦贸易有限公司	3,279,712.50	付款信用期延长
上海昊申商贸有限公司	288,264.00	付款信用期延长
福建华瑞星电子有限公司	247,797.44	付款信用期延长
淄博奥齐助剂有限公司	177,000.00	付款信用期延长
合计	6,575,048.94	

6.15、预收款项

6.15.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金预收款	441,666.67	441,666.67
商品预收款	2,893,020.16	5,113,934.61
合计	3,334,686.83	5,555,601.28

6.16.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杨雁	441,666.67	一次性预收四年租金

6.16、应付职工薪酬

6.16.1 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	3,882,772.12	10,176,794.28	12,218,775.93	1,840,790.47

二、离职后福利-设定提存计划	36,942.00		36,942.00	
合计	3,919,714.12	10,176,794.28	12,255,717.93	1,840,790.47

6.16.2 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	3,457,381.16	10,056,775.69	12,027,986.14	1,486,170.71
2、职工福利费	358,937.04	97,569.92	101,887.20	354,619.76
3、社会保险费	66,453.92	22,448.67	88,902.59	
其中：医疗保险费	66,453.92	696.32	67,150.24	
工伤保险费		21,752.35	21,752.35	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	3,882,772.12	10,176,794.28	12,218,775.93	1,840,790.47

6.16.3 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
失业保险费	36,942.00		36,942.00	
合计	36,942.00		36,942.00	

6.17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	404,262.89	101,621.02
企业所得税	1,234,332.00	2,024,850.62
个人所得税	88,653.70	60,149.73
城市维护建设税	858,175.26	694,717.82
教育费附加	513,785.40	405,716.75
地方教育附加	342,174.76	279,387.78
土地使用税	968,620.24	814,085.53
房产税	491,332.34	517,857.90
印花税	2,962.61	164.48
营业税		6,666.67
合计	4,904,299.20	4,905,218.30

6.18、其他应付款

6.18.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

工程款	1,946,597.84	1,946,597.84
资金拆借款	25,821,453.23	28,821,897.23
经营往来款	4,078,650.48	9,519,236.68
合计	31,846,701.55	40,287,731.75

6.18.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建联泰建设工程有限公司	1,946,597.84	付款信用期延长

6.19、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	42,000,000.00	44,000,000.00

抵押借款明细情况

贷款单位	期末本金	借款日期	还款日期	借款利率 (年)	抵押物
中国农业银行沧源县支行	22,000,000.00	2010/12/30	2020/12/30	5.88%	子公司沧源县房权证勐角乡字第
中国农业银行沧源县支行	20,000,000.00	2011/3/4	2020/12/30	7.08%	5312500001701-06 号、1898 号、1691 号、16912 号房屋及机器设备
合计	42,000,000.00				

6.20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,230,400.00		124,800.00	12,105,600.00	财政拨款

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减 成本 费用	其他 减少	
二级水电站 增效扩容项 目	财政 拨款	12,230,400.00			124,800.00			12,105,600.00

注：递延收益系农村二级水电站增效扩容改造财政补助资金，政府补助文件为财建【2011】504 号文件、云水投函【2014】9 号文件、云财建【2014】102 号文件。

6.21、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	139,942,200.00						139,942,200.00

6.22、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	4,061,872.43			4,061,872.43
其他资本公积	3,418,351.30			3,418,351.30
合计	7,480,223.73			7,480,223.73

6.23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	393,570.54			393,570.54

6.24、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-1,307,162.47	-3,881,085.20
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	-1,307,162.47	
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,531,396.72	-7,083,335.26
减：提取法定盈余公积		
股份改制净资产折股		
期末未分配利润	2,224,234.25	-10,964,420.46

6.25、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,747,173.35	135,558,774.46	88,217,349.66	77,186,160.10
其他业务	6,213,654.83	3,876,639.30	4,854,447.31	3,580,962.30
合计	164,960,828.18	139,435,413.76	93,071,796.97	80,767,122.40

6.25.1 主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
外销	53,423,306.64	44,858,565.89	40,046,644.48	35,701,652.01
内销	105,323,866.71	90,700,208.57	48,170,705.18	41,484,508.09

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	158,747,173.35	135,558,774.46	88,217,349.66	77,186,160.10

6.25.2 本公司 2018 年 1-6 月前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司主营业务收入的比例(%)
福建紫金铜业有限公司	41,374,285.33	26.06
ASIA RUIFENG TRADING LIMITED	34,564,207.11	21.77
厦门明达实业有限公司	24,213,704.39	15.25
康普电子(无锡)有限公司	20,237,349.92	12.75
福建上杭太阳铜业有限公司	4,991,297.45	3.14
合计	125,380,844.20	78.97

6.26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	259,710.86	261,329.96
教育费附加	150,810.92	156,797.98
地方教育费附加	101,871.38	104,531.98
印花税	14,123.45	15,089.42
土地使用税	322,873.44	215,440.57
房产税	163,770.78	119,240.57
车船使用税		194.76
合计	1,013,160.83	872,625.24

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

6.27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	296,678.34	291,950.00
差旅费	24,919.06	40,416.10
办公费	3,600.00	18,561.61
折旧费	855.93	2,065.06
修理费	4,472.90	
运输费	1,058,904.44	952,699.15
仓储费	80,208.98	84,259.98
业务招待费	94,344.24	98,983.25
其他	41,651.55	261,468.25
合计	1,605,635.44	1,750,403.40

6.28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,071,331.40	2,172,836.92

折旧费	491,418.25	663,638.58
办公费	49,575.90	109,091.90
差旅费	118,954.24	140,819.42
招待费	533,453.72	166,546.62
通讯费	41,375.22	44,306.96
车辆费	222,105.37	161,187.68
中介费	572,584.44	577,693.28
摊销费	1,162,226.10	1,164,815.87
租赁费	13,497.37	82,891.76
保险费	72,648.54	92,974.35
福利费	540,427.07	
其他	873,643.87	1,806,109.80
合计	7,763,241.49	7,182,913.14

6.29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料	2,096,720.33	2,352,201.11
工资	1,177,897.28	1,097,546.16
折旧	548,562.98	260,188.15
其他	9,426.52	900.00
合计	3,832,607.11	3,710,835.42

6.30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	6,612,627.03	7,708,169.64
减：利息收入	244.70	
汇兑损益	666,370.44	263,428.66
手续费支出	107,622.99	47,073.81
其他	3,860.00	3,485.00
合计	7,390,235.76	8,022,157.11

6.31、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	36,647.02	1,596,138.81
合计	36,647.02	1,596,138.81

6.32、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	124,800.00		124,800.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
二级水电站增效扩容项目	124,800.00		与资产相关

6.33、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益（损失以“-”号填列）	-1,185,344.04		-1,185,344.04
合计	-1,185,344.04		-1,185,344.04

6.34、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	192,800.00	1,500,000.00	192,800.00
其他	272,621.68	8,912.65	272,621.68
合计	465,421.68	1,508,912.65	465,421.68

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017年1-6月出口奖励	28,000.00		与收益相关
研发预补助款	47,100.00		与收益相关
研发投入预补助县级配套资金	62,700.00		与收益相关
出口企业2017年其他涉外发展服务资金	55,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励		1,500,000.00	与收益相关
合计	192,800.00	1,500,000.00	

6.35、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	128,006.48		128,006.48
其他		116,056.76	
合计	128,006.48	116,056.76	128,006.48

6.36、所得税费用

6.36.1 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	783,691.67	159,808.29
递延所得税费用	675.07	-334,573.73
合计	784,366.74	-174,765.44

6.36.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,160,757.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	474,113.69
子公司适用不同税率的影响	-589,288.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	325,278.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	574,262.94
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
所得税费用	784,366.74

6.37、现金流量表项目**6.37.1 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
与收益相关政府补助	192,800.00	1,680,185.00
收到往来款	5,358,225.68	13,845,668.00
其他	272,621.68	157,108.16
合计	5,823,647.36	15,682,961.16

6.37.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付销售费用	1,605,635.44	1,324,490.00
支付管理费用	6,576,774.97	3,854,458.69
支付往来款	6,224,801.16	17,813,804.31
支付手续费	107,622.99	47,073.81
其他		450,017.65
合计	14,514,834.56	23,489,844.46

6.37.3 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借款		136,232.24

6.37.4 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借款	5,864,252.61	4,967,928.05

6.37.5 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借款	7,815,236.05	2,294,650.00

6.38、现金流量表补充资料**6.38.1 现金流量表补充资料**

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	2,376,391.19	-9,082,592.22
加：资产减值准备	36,647.02	1,596,138.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,351,362.45	5,759,020.37
无形资产摊销	1,182,596.52	1,162,226.10
长期待摊费用摊销	5,128.20	145,181.88
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）	1,185,344.04	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,612,627.03	7,708,169.64
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,765.66	-334,573.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-16,090.59	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,940,691.75	-1,102,858.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,236,239.96	-3,626,545.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,591,902.23	7,324,924.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,981,937.58	9,549,091.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	901,191.36	745,409.42

减：现金的期初余额	1,173,361.81	3,633,868.18
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	-272,170.45	-2,888,458.76

6.39、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	140,000.00	非融资保函保证金
固定资产	253,870,610.26	借款抵押、对外担保
无形资产	10,215,405.52	借款抵押
合计	264,226,015.78	

注：中国银行股份有限公司上杭支行 156,410,000.00 元短期借款中，本公司持有的子公司云南沧源华通水电开发有限公司 49%股权进行质押。

7、在其他主体中的权益

7.1、在子公司中的权益

7.1.1 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	
广州市中储电子科技有限公司	广州	广州	生产企业	100.00		股权转让
云南沧源华通水电开发有限公司	临沧	临沧	环境、公共设施	51.00		股权转让

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
云南沧源华通水电开发有限公司	49.00	-1,155,005.53		21,719,396.31

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
云南沧源华通水电	7,577,832.24	214,588,377.18	222,166,209.42	123,735,310.83	54,105,600.00	177,840,910.83

子公司名称	期末余额					
	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
开发有限公司						

(续)

子公司名称	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
云南沧源华通水电开发有限公司	8,120,073.94	216,106,878.46	224,226,952.40	121,314,099.68	56,230,400.00	177,544,499.68

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
云南沧源华通水电开发有限公司	6,213,654.83	-2,357,154.14	-2,357,154.14	2,044,377.26	4,852,250.30	-3,811,635.57	-3,811,635.57	712,096.22

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
上杭晟通投资有限公司	上杭县	商务服务业	17,553.00 万元	55.04	55.04

注：刘玉珍和张天生两人合计间接持有本公司过半股权和表决权，双方已签订一致行动人协议且参与日常经营和财务活动，能够对公司相关活动和重大决策产生重大影响，因此本公司的实际控制人为刘玉珍、张天生。

8.2、本公司的子公司情况

详见附注 7、1、在子公司中的权益。

8.3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上杭建润股权投资合伙企业(有限合伙)	参股股东
建润有限公司	参股股东
杨长进	参股股东、监事会主席
福建省上杭县金城漆包线有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
刘玉珍	实质控制人、董事、总经理
张天生	实质控制人、董事长、董事
刘玉铭	实际控制人刘玉珍的亲属
陈丽艳	公司董事
钟立娟	实质控制人刘玉珍妻子
温春秀	实质控制人张天生妻子
厦门骏钰贸易有限公司	云南沧源华通水电开发有限公司的股东
丘立权	广州市中储电子科技有限公司的执行董事兼总经理
艾华宁	副总经理
黎永生	董事，云南沧源华通水电开发有限公司的股东、董事
丘学文	职工监事

注：原公司关联方福建省闽西天龙变压器有限公司在报告期内与公司已不存在关联关系。

8.4、关联方交易情况

8.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
建润有限公司	销售电源线	1,767,690.94	2,611,676.42

8.4.2 关联担保情况

8.4.2.1 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省上杭县金城漆包线有限公司	15,000,000.00	2016/7/20	2019/7/20	否

8.4.2.2 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	18,500,000.00	2018/5/14	2019/5/14	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南沧源华通水电开发有限公司、刘玉珍、钟立娟、张天生、温春秀	1,240,000.00	2018/5/14	2019/5/14	否
刘玉珍、钟立娟、张天生、温春秀	152,810,000.00	2017/11/1	2018/11/1	否
刘玉珍、钟立娟、张天生、温春秀	8,500,000.00	2018/3/22	2019/3/22	否

8.4.3 关联方资金拆借

8.4.3.1 关联方资金拆入

关联方名称	期初数	累计拆入	累计归还	期末数	备注
上杭建润股权投资合伙企业（有限合伙）	89,500.22			89,500.22	不计提利息
陈丽艳	75,052.18			75,052.18	不计提利息
刘玉铭	398,845.58		292,741.16	106,104.42	不计提利息
厦门骏钰贸易有限公司	450,000.00			450,000.00	不计提利息
黎永生	700,000.00		700,000.00		计提利息
温达明		600,000.00	600,000.00		
赖春新		70,000.00	70,000.00		
合计	1,713,397.98	670,000.00	1,662,741.16	720,656.82	

8.5、关联方款项

8.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
建润有限公司	3,585,725.88		4,062,683.61	
福建省上杭县金城漆包线有限公司	69,390.76		69,390.76	
合计	3,655,116.64		4,132,074.37	
其他应收款：				
丘学文			181,555.77	
丘立权			54,196.83	
合计			235,752.60	

8.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
陈丽艳	75,052.18	75,052.18
上杭建润股权投资合伙企业（有限合伙）	89,500.22	89,500.22
刘玉铭	106,104.42	398,845.58
艾华宁	4,457.95	4,457.95
厦门骏钰贸易有限公司	450,000.00	450,000.00
刘玉珍	168,014.62	168,014.62
黎永生		739,694.68
合计	893,129.39	1,925,565.23

9、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

10、前期差错更正

10.1 前期差错更正

10.1.1 前期差错的原因

①根据 2017 年 6 月福建省上杭县国家税务局关于对福建建润电子科技股份有限公司涉税问题的处理决定（杭国税稽处[2017]4 号）及处罚决定（杭国税稽罚[2017]5 号）：（1）、对本公司 2012 年至 2015 年将应作进项税转出而未转出，导致少缴增值税 151,264.65 元的行为，追缴少缴增值税 151,264.65 元；（2）对本公司 2012 年提供虚假的海运提单、海运提单有伪造或内容不实的货物报关出口，申报并已实际办理出口退税 819,406.26 元的行为，追缴已取得的出口退税 819,406.26 元；（3）对本公司 2012 年提供虚假的海运提单、海运提单有伪造或内容不实的货物报关出口，未按规定作视同内销货物，造成少缴增值税 1,643,520.75 元的行为，追缴少缴增值税 1,643,520.75 元；（4）对 2012 年至 2015 年涉税问题调整后所得额，上杭县国家税务局退回本公司多缴纳的企业所得税 3,024,874.70 元。

②黎永生分别于 2016 年 1 月 15 日、2016 年 1 月 26 日向福建建润电子科技股份有限公司提供 500,000.00 元、200,000.00 元借款，合计人民币 700,000.00 元，月利率为 1.2%。公司账面与刘桂连串户，且未计提黎永生相应借款利息，需要调整刘桂连与黎永生账面金额及补提黎永生借款利息。

③中国建设银行股份有限公司龙岩分行 10135069000731391000100108 账户 2017 年初账户 703,701.91 元，银行回函为 0.00 元，实质该笔款项为以前年度手续费，于 2014 年该账户已经结存为 0.00 元。

10.1.2 具体会计处理

①公司按照企业会计准则的规定，将公司 2012 年至 2015 年度少缴增值税 1,794,785.40 元、多收的出口退税 819,406.26 元、应收的预缴企业所得税 3,024,874.70 元进行前期调整。并相应调整 2016 年度多计提的出口退税其他应收款-1,298.24 元、年初未分配利润-

1,298.24 元；补提 2016 年度应交税费-410,683.04 元、年初未分配利润 410,683.04 元；调整后应交所得税为-2,952,647.23 元重分类至其他流动资产 2,952,647.23 元。

②调整刘桂连与黎永生账面串户金额 700,000.00 元，补提相应利息 96,341.92 元及坏账准备 35,000.00 元。并相应调整 2016 年度其他应收款 700,000.00 元、其他应付款 796,341.92 元；调整其他应收款-坏账准备 35,000.00 元；调整递延所得税资产 8,750.00 元；应交税费-24,085.48 元；调整其他流动资产 24,085.48 元、应交税费 24,085.48 元；影响未分配利润-98,506.44 元。调整 2016 年半年度财务费用 43,791.78 元，所得税费用-19,406.22 元。

③调整中国建设银行股份有限公司龙岩分行 10135069000731391000100108 账户 2016 年度余额为 0.00。并相应调整 2016 年度货币资金-703,701.91 元、年初未分配利润-703,701.91 元、调整现金及现金等价物余额-703,701.91 元。

上述调整对 2018 年半年度报告中比较期间数据影响如下：

①对合并现金流量表项目的上期数影响

项目	调整前金额	调整数	调整后金额
加：期初现金及现金等价物余额	4,337,570.09	-703,701.91	3,633,868.18
期末现金及现金等价物余额	1,449,111.33	-703,701.91	745,409.42

②对母公司现金流量表项目的上期数影响

项目	调整前金额	调整数	调整后金额
加：期初现金及现金等价物余额	994,094.70	-703,701.91	290,392.79
期末现金及现金等价物余额	889,552.51	-703,701.91	185,850.60

11、母公司财务报表主要项目注释

11.1、应收票据及应收账款

11.1.1 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	584,561.27	8,669,067.81

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在已质押的应收票据。

11.1.2 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 款项					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 款项	37,890,531.33	100.00	1,264,007.84	3.34	36,626,523.49
组合 1: 按账龄分析法 组合	34,060,082.80	89.89	1,264,007.84	3.71	32,796,074.96
组合 2: 低风险组合	3,830,448.53	10.11			3,830,448.53
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收款项					
合计	37,890,531.33	100.00	1,264,007.84	3.34	36,626,523.49

(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 的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备 的应收款项	32,862,830.23	100.00	1,448,154.86	4.41	31,414,675.37
组合 1: 按账龄分析法组合	28,555,423.97	86.89	1,448,154.86	5.07	27,107,269.11
组合 2: 低风险组合	4,307,406.26	13.11			4,307,406.26
单项金额不重大但单独计提坏账准 备的应收款项					
合计	32,862,830.23	100.00	1,448,154.86	4.41	31,414,675.37

11.1.2.1 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6月（含6月）	30,689,085.53	-	
7-12月	78,889.00	3,944.45	5.00
1至2年	625,249.93	62,524.99	10.00
2至3年	1,416,707.17	283,341.43	20.00
3至4年	318,783.50	159,391.75	50.00
4至5年	882,812.23	706,249.78	80.00
5年以上	48,555.44	48,555.44	100.00
合计	34,060,082.80	1,264,007.84	3.71

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6月（含6月）	24,982,280.88		
7-12月	54,582.12	2,729.11	5.00
1至2年	613,244.93	61,324.49	10.00
2至3年	1,395,485.17	279,097.03	20.00
3至4年	375,238.50	187,619.25	50.00
4至5年	1,086,036.93	868,829.54	80.00
5年以上	48,555.44	48,555.44	100.00
合计	28,555,423.97	1,448,154.86	5.07

11.1.2.2 组合2中，低风险组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	关联关系	期末余额		
		应收账款	坏账准备	计提比例（%）
建润有限公司	关联方	3,585,725.88		
福建省闽西天龙变压器有限公司	关联方	175,331.89		
福建省上杭县金城漆包线有限公司	关联方	69,390.76		
合计		3,830,448.53		

(续)

单位名称	关联关系	期初余额		
		应收账款	坏账准备	计提比例（%）
建润有限公司	关联方	4,062,683.61		

单位名称	关联关系	期初余额		
		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
福建省闽西天龙变压器有限公司	关联方	175,331.89		
福建省上杭县金城漆包线有限公司	关联方	69,390.76		
合计		4,307,406.26		

11.1.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 184,147.02 元。

11.1.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	账龄
康普电子(无锡)有限公司	7,742,256.86	20.43		0-6 月
福建上杭太阳铜业有限公司	5,765,818.00	15.22		0-6 月
Vestel(伟视得)	7,632,702.40	20.14		0-6 月
厦门明达实业有限公司	4,027,493.26	10.63		0-6 月
FUND RESOURCES LIMITED	3,585,725.88	9.46		0-6 月
合计	28,753,996.40	75.88		

11.2、其他应收款

11.2.1 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	154,633,422.56	100.00	3,568,518.78	2.31	151,064,903.78
组合 1：按账龄分析法组合	35,384,792.33	22.88	3,568,518.78	10.08	31,816,273.55
组合 2：低风险组合	119,248,630.23	77.12			119,248,630.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	154,633,422.56	100.00	3,568,518.78	2.19	151,064,903.78

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	148,407,123.91	100.00	3,388,414.56	2.28	145,018,709.35
组合 1: 按账龄分析法组合	31,723,062.77	21.38	3,388,414.56	10.68	28,334,648.21
组合 2: 低风险组合	116,684,061.14	78.62			116,684,061.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	148,407,123.91	100.00	3,388,414.56	2.28	145,018,709.35

10.2.2 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月 (含 6 月)	2,774,814.18		
7-12 月	2,386,759.80	119,337.99	5.00
1 至 2 年	27,453,633.64	2,745,363.36	10.00
2 至 3 年	2,326,018.11	465,203.62	20.00
3 至 4 年	387,464.93	193,732.47	50.00
4 至 5 年	56,101.67	44,881.34	80.00
合计	35,384,792.33	3,568,518.78	10.08

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月 (含 6 月)	1,434,844.42		
7-12 月	1,045,324.48	52,266.22	5.00
1 至 2 年	26,473,309.16	2,647,330.92	10.00
2 至 3 年	2,376,018.11	475,203.62	20.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3至4年	337,464.93	168,732.46	50.00
4至5年	56,101.67	44,881.34	80.00
合计	31,723,062.77	3,388,414.56	10.68

10.2.3 组合2中，低风险组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	关联关系	期末余额		
		其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
云南沧源华通水电开发有限公司	关联方	119,248,630.23		
合计		119,248,630.23		

（4）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 180,104.21 元。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
云南沧源华通水电 开发有限公司	资金占用及利息	2,746,124.86	1-6 个月	77.12	
		2,350,924.86	7-12 个月		
		5,501,849.72	1 至 2 年		
		6,642,939.05	2 至 3 年		
		5,913,341.69	3 至 4 年		
		96,093,450.05	4 至 5 年		
漳州宏天钢结构工 程有限公司	保证金	23,150,000.00	1-2 年	14.97	2,315,000.00
厦门成大进出口贸 易有限公司	往来款	1,980,191.42	1-2 年	1.28	198,019.14
福建上杭工业园区 办公室	保证金	1,137,980.00	2-3 年	0.74	227,596.00
王金梅	往来款	1,137,980.00	1-2 年	0.74	113,798.00
合 计		146,654,781.65		94.84	2,854,413.14

11.3、长期股权投资

11.3.1 长期股权投资分类

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	37,633,972.51		37,633,972.51	37,633,972.51		37,633,972.51

11.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市中储电子科技有限公司	8,381,750.92			8,381,750.92		
云南沧源华通水电开发有限公司	29,252,221.59			29,252,221.59		
合计	37,633,972.51			37,633,972.51		

11.4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,124,603.40	97,803,413.55	55,436,411.37	46,246,511.58

11、补充资料

11、1 本期非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动资产处置损益	-1,185,344.04	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	317,600.00	1,500,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	144,615.20	-107,144.11
小计	-723,128.84	1,392,855.89
所得税影响额	-95,989.33	348,213.97
少数股东权益影响额（税后）	11,466.00	
合计	-638,605.51	1,044,641.92