

上海良信电器股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

上海良信电器股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-70

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA10447 号

上海良信电器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海良信电器股份有限公司（以下简称良信电器）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了良信电器 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于良信电器，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款的坏账准备	
截止 2018 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 112,468,881.15 元，坏账准备余额为人民币 13,024,021.62 元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，因此我们将应收账款坏账准备确认为关键审计事项。 关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、（十）；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五、（二）。	我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括： （1）对贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。 （2）分析贵公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。 （3）分析计算贵公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。 （4）获取贵公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。 （5）通过分析贵公司应收账款的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等，评价应收账款坏账准备计提的合理性。
(二) 收入确认	
2018 年度，贵公司合并口径主营业务收入 15.74 亿元，为贵公司利润表重要组成项目，为此我们确定主营业务收入的真实性和截止性为关键审计事项。 根据贵公司会计政策，公司在主营业务收入内销中以客户确认的签收单作为收入确认时点；外销以出口办理完报关手续且离岸作为收入确认依据；其他适用于房租租赁、物业管理等，根据合同约定条款确认收入实现。详见附注三、（二十一）所述。	在针对收入确认的审计过程中，我们执行了下列程序： ①了解、测试贵公司与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行； ②识别经营销售类别及结合业务板块和贵公司实际经营情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性； ③执行细节测试，抽样检查存货收发记录、客户确认的结算单等外部证据，检查收款记录，对期末应收账款进行函证，审计销售收入的真实性； ④抽查 2018 年年末和 2019 年年初大额收入，审计销售收入的截止性等。

四、 其他信息

良信电器管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括良信电器 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估良信电器的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督良信电器的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对良信电器持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致良信电器不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就良信电器中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年三月二十日

上海良信电器股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	151,419,637.80	125,504,172.51
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	(二)	399,830,684.98	377,902,229.62
预付款项	(三)	3,909,853.96	827,872.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	11,440,951.06	12,375,740.26
买入返售金融资产			
存货	(五)	227,888,526.18	188,696,937.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	515,540,955.09	672,633,374.70
流动资产合计		1,310,030,609.07	1,377,940,326.44
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	(七)	36,635,814.07	39,414,919.60
固定资产	(八)	649,365,512.28	245,468,029.32
在建工程	(九)	7,243,230.03	225,161,910.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	61,174,500.92	60,169,052.05
开发支出			
商誉	(十一)	18,728,450.11	23,625,037.17
长期待摊费用	(十二)	31,835,748.28	29,446,513.67
递延所得税资产	(十三)	4,177,939.52	4,071,717.95
其他非流动资产	(十四)	47,208,476.87	28,285,908.14
非流动资产合计		856,369,672.08	655,643,088.69
资产总计		2,166,400,281.15	2,033,583,415.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海良信电器股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十五）	291,121,540.36	209,805,105.35
预收款项	（十六）	19,481,289.33	19,196,694.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十七）	54,395,267.71	54,937,777.18
应交税费	（十八）	4,400,089.37	11,316,834.18
其他应付款	（十九）	31,996,856.76	43,225,532.63
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		401,395,043.53	338,481,943.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十）	5,105,365.64	5,660,875.00
递延所得税负债	（十三）	207,018.60	277,277.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,312,384.24	5,938,152.07
负债合计		406,707,427.77	344,420,095.65
所有者权益：			
股本	（二十一）	785,250,720.00	524,277,820.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十二）	379,521,142.88	628,852,656.00
减：库存股	（二十三）	71,976,252.60	39,672,880.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十四）	114,600,451.95	90,528,077.26
一般风险准备			
未分配利润	（二十五）	552,296,791.15	485,177,646.22
归属于母公司所有者权益合计		1,759,692,853.38	1,689,163,319.48
少数股东权益			
所有者权益合计		1,759,692,853.38	1,689,163,319.48
负债和所有者权益总计		2,166,400,281.15	2,033,583,415.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海良信电器股份有限公司
资产负债表
2018 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		136,161,585.71	111,396,574.30
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	(一)	387,369,822.23	374,733,223.52
预付款项		3,280,712.37	793,389.46
其他应收款	(二)	11,224,179.35	12,222,680.07
存货		207,692,233.43	174,327,659.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		511,840,698.78	671,098,784.86
流动资产合计		1,257,569,231.87	1,344,572,311.55
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	78,779,123.76	53,779,123.76
投资性房地产		36,635,814.07	39,414,919.60
固定资产		648,115,979.41	245,249,325.22
在建工程		5,687,097.96	225,161,910.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		60,141,284.63	59,095,718.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		30,247,119.19	28,957,150.98
递延所得税资产		3,761,079.68	4,067,698.44
其他非流动资产		46,265,555.57	28,015,759.24
非流动资产合计		909,633,054.27	683,741,606.75
资产总计		2,167,202,286.14	2,028,313,918.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海良信电器股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		278,432,742.44	206,176,645.19
预收款项		17,518,590.50	18,706,291.86
应付职工薪酬		53,217,892.36	54,809,373.54
应交税费		3,680,582.96	11,298,969.98
其他应付款		31,502,941.61	43,205,629.32
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		384,352,749.87	334,196,909.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,105,365.64	5,660,875.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,105,365.64	5,660,875.00
负债合计		389,458,115.51	339,857,784.89
所有者权益：			
股本		785,250,720.00	524,277,820.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		379,521,142.88	628,852,656.00
减：库存股		71,976,252.60	39,672,880.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		114,600,451.95	90,528,077.26
未分配利润		570,348,108.40	484,470,460.15
所有者权益合计		1,777,744,170.63	1,688,456,133.41
负债和所有者权益总计		2,167,202,286.14	2,028,313,918.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海良信电器股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,573,786,706.62	1,452,048,270.46
其中: 营业收入	(二十六)	1,573,786,706.62	1,452,048,270.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,368,966,901.74	1,257,622,502.02
其中: 营业成本	(二十六)	931,108,544.91	891,207,563.98
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	(二十七)	6,942,126.50	7,233,881.93
销售费用	(二十八)	203,627,025.87	182,457,767.82
管理费用	(二十九)	80,585,436.65	73,284,819.24
研发费用	(三十)	139,161,364.81	105,243,339.22
财务费用	(三十一)	-2,961,064.65	-307,853.79
其中: 利息费用			
利息收入		2,694,604.20	2,093,606.95
资产减值损失	(三十二)	10,503,467.65	-1,497,016.38
加: 其他收益	(三十三)	3,077,018.00	1,371,493.50
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十四)	19,472,713.14	24,514,626.69
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-112,751.72
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)	(三十五)	-738,533.97	-420,841.23
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		226,631,002.05	219,891,047.40
加: 营业外收入	(三十六)	26,543,231.90	24,683,412.57
减: 营业外支出	(三十七)	336,918.59	377,479.83
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		252,837,315.36	244,196,980.14
减: 所得税费用	(三十八)	30,872,071.74	33,996,900.24
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		221,965,243.62	210,200,079.90
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		221,965,243.62	210,200,079.90
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		221,965,243.62	210,200,079.90
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
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) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		221,965,243.62	210,200,079.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		221,965,243.62	210,200,079.90
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.28	0.27
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.28	0.27

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海良信电器股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,535,824,590.79	1,446,776,711.33
减：营业成本	(四)	900,535,138.55	888,337,851.83
税金及附加		6,757,597.99	7,213,484.95
销售费用		196,682,235.25	181,893,507.00
管理费用		77,344,371.10	71,695,945.13
研发费用		131,917,008.29	105,043,026.26
财务费用		-2,944,418.97	-307,445.12
其中：利息费用			
利息收入		2,663,629.43	2,090,628.16
资产减值损失		2,279,454.36	-1,516,630.42
加：其他收益		3,054,243.58	1,371,493.50
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	19,472,713.14	24,014,924.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-112,751.72
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）		-737,415.70	-420,841.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		245,042,745.24	219,382,548.28
加：营业外收入		26,543,231.90	24,683,412.57
减：营业外支出		336,868.59	377,354.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		271,249,108.55	243,688,606.54
减：所得税费用		30,525,361.61	34,195,712.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		240,723,746.94	209,492,893.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		240,723,746.94	209,492,893.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		240,723,746.94	209,492,893.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海良信电器股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,390,987,978.80	1,239,776,156.70
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	40,048,505.68	35,773,686.87
经营活动现金流入小计		1,431,036,484.48	1,275,549,843.57
购买商品、接受劳务支付的现金		508,339,343.24	526,917,364.10
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		362,509,460.58	320,156,064.43
支付的各项税费		150,344,365.42	142,256,431.95
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	147,872,362.90	114,918,045.74
经营活动现金流出小计		1,169,065,532.14	1,104,247,906.22
经营活动产生的现金流量净额		261,970,952.34	171,301,937.35
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		23,517,685.75	22,920,588.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		972,585.24	557,507.36
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	(三十九)	1,760,000,000.00	1,690,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,784,490,270.99	1,713,478,096.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		248,592,162.56	130,474,533.34
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			30,079,943.77
支付其他与投资活动有关的现金	(三十九)	1,590,000,000.00	1,730,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,838,592,162.56	1,890,554,477.11
投资活动产生的现金流量净额		-54,101,891.57	-177,076,380.98
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			39,672,880.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			39,672,880.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,176,522.50	104,150,295.25
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	(三十九)	53,967,224.80	
筹资活动现金流出小计		184,143,747.30	104,150,295.25
筹资活动产生的现金流量净额		-184,143,747.30	-64,477,415.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		840,151.82	-810,163.93
五、现金及现金等价物净增加额		24,565,465.29	-71,062,022.81
加：期初现金及现金等价物余额		123,854,172.51	194,916,195.32
六、期末现金及现金等价物余额		148,419,637.80	123,854,172.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海良信电器股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,362,135,131.22	1,229,270,581.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,956,376.44	35,773,409.41
经营活动现金流入小计		1,402,091,507.66	1,265,043,991.02
购买商品、接受劳务支付的现金		478,466,568.61	513,530,972.66
支付给职工以及为职工支付的现金		351,973,635.33	318,834,284.94
支付的各项税费		148,353,179.49	142,012,595.08
支付其他与经营活动有关的现金		142,049,301.74	113,532,400.41
经营活动现金流出小计		1,120,842,685.17	1,087,910,253.09
经营活动产生的现金流量净额		281,248,822.49	177,133,737.93
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		23,517,685.75	22,920,588.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		972,585.24	557,507.36
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		1,760,000,000.00	1,690,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,784,490,270.99	1,713,478,096.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,720,486.59	130,293,875.90
投资支付的现金		25,000,000.00	50,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,590,000,000.00	1,730,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,858,720,486.59	1,910,493,875.90
投资活动产生的现金流量净额		-74,230,215.60	-197,015,779.77
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			39,672,880.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			39,672,880.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,176,522.50	104,150,295.25
支付其他与筹资活动有关的现金		53,967,224.80	
筹资活动现金流出小计		184,143,747.30	104,150,295.25
筹资活动产生的现金流量净额		-184,143,747.30	-64,477,415.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		840,151.82	-810,163.93
五、现金及现金等价物净增加额		23,715,011.41	-85,169,621.02
加: 期初现金及现金等价物余额		109,746,574.30	194,916,195.32
六、期末现金及现金等价物余额		133,461,585.71	109,746,574.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海良信电器股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	524,277,820.00				628,852,656.00	39,672,880.00			90,528,077.26		485,177,646.22		1,689,163,319.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	524,277,820.00				628,852,656.00	39,672,880.00			90,528,077.26		485,177,646.22		1,689,163,319.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	260,972,900.00				-249,331,513.12	32,303,372.60			24,072,374.69		67,119,144.93		70,529,533.90
（一）综合收益总额											221,965,243.62		221,965,243.62
（二）所有者投入和减少资本	-1,034,890.00				12,676,276.88	32,303,372.60							-20,661,985.72
1. 所有者投入的普通股	-1,034,890.00				-2,930,175.00	32,303,372.60							-36,268,437.60
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,606,451.88								15,606,451.88
4. 其他													
（三）利润分配									24,072,374.69		-155,076,269.69		-131,003,895.00
1. 提取盈余公积									24,072,374.69		-24,072,374.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-131,003,895.00		-131,003,895.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	262,007,790.00				-262,007,790.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	262,007,790.00				-262,007,790.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他											230,171.00		230,171.00
四、本期期末余额	785,250,720.00				379,521,142.88	71,976,252.60			114,600,451.95		552,296,791.15		1,759,692,853.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海良信电器股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	258,788,160.00				839,423,240.05	13,743,401.30			69,578,787.88		399,442,119.70		1,553,488,906.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	258,788,160.00				839,423,240.05	13,743,401.30			69,578,787.88		399,442,119.70		1,553,488,906.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	265,489,660.00				-210,570,584.05	25,929,478.70			20,949,289.38		85,735,526.52		135,674,413.15
（一）综合收益总额											210,200,079.90		210,200,079.90
（二）所有者投入和减少资本	6,701,500.00				48,217,575.95	25,929,478.70							28,989,597.25
1. 所有者投入的普通股	6,701,500.00				32,971,380.00	25,929,478.70							13,743,401.30
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,246,195.95								15,246,195.95
4. 其他													
（三）利润分配									20,949,289.38		-124,464,553.38		-103,515,264.00
1. 提取盈余公积									20,949,289.38		-20,949,289.38		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-103,515,264.00		-103,515,264.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	258,788,160.00				-258,788,160.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	258,788,160.00				-258,788,160.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	524,277,820.00				628,852,656.00	39,672,880.00			90,528,077.26		485,177,646.22		1,689,163,319.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海良信电器股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	524,277,820.00				628,852,656.00	39,672,880.00			90,528,077.26	484,470,460.15	1,688,456,133.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	524,277,820.00				628,852,656.00	39,672,880.00			90,528,077.26	484,470,460.15	1,688,456,133.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	260,972,900.00				-249,331,513.12	32,303,372.60			24,072,374.69	85,877,648.25	89,288,037.22
（一）综合收益总额										240,723,746.94	240,723,746.94
（二）所有者投入和减少资本	-1,034,890.00				12,676,276.88	32,303,372.60					-20,661,985.72
1. 所有者投入的普通股	-1,034,890.00				-2,930,175.00	32,303,372.60					-36,268,437.60
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,606,451.88						15,606,451.88
4. 其他											
（三）利润分配									24,072,374.69	-155,076,269.69	-131,003,895.00
1. 提取盈余公积									24,072,374.69	-24,072,374.69	
2. 对所有者（或股东）的分配										-131,003,895.00	-131,003,895.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	262,007,790.00				-262,007,790.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	262,007,790.00				-262,007,790.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他										230,171.00	230,171.00
四、本期期末余额	785,250,720.00				379,521,142.88	71,976,252.60			114,600,451.95	570,348,108.40	1,777,744,170.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海良信电器股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	258,788,160.00				839,423,240.05	13,743,401.30			69,578,787.88	399,442,119.70	1,553,488,906.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	258,788,160.00				839,423,240.05	13,743,401.30			69,578,787.88	399,442,119.70	1,553,488,906.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	265,489,660.00				-210,570,584.05	25,929,478.70			20,949,289.38	85,028,340.45	134,967,227.08
（一）综合收益总额										209,492,893.83	209,492,893.83
（二）所有者投入和减少资本	6,701,500.00				48,217,575.95	25,929,478.70					28,989,597.25
1. 所有者投入的普通股	6,701,500.00				32,971,380.00	25,929,478.70					13,743,401.30
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,246,195.95						15,246,195.95
4. 其他											
（三）利润分配									20,949,289.38	-124,464,553.38	-103,515,264.00
1. 提取盈余公积									20,949,289.38	-20,949,289.38	
2. 对所有者（或股东）的分配										-103,515,264.00	-103,515,264.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	258,788,160.00				-258,788,160.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	258,788,160.00				-258,788,160.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	524,277,820.00				628,852,656.00	39,672,880.00			90,528,077.26	484,470,460.15	1,688,456,133.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海良信电器股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海良信电器股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2006 年 9 月在原上海良信电器有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 公司根据 2006 年 9 月 12 日的股东会决议, 以 2006 年 8 月 31 日为基准日, 将上海良信电器有限公司整体设立为股份有限公司, 注册资本为人民币 1,000 万元。上海良信电器有限公司全体股东即为上海良信电器股份有限公司全体股东, 各股东以其持股比例认购公司股份。该次整体股改业经青岛振青会计师事务所有限公司上海分公司出具了青振沪内验字(2006)第 0511 号验资报告。

经多次股本增资及转让, 截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司股本总数为 524,277,820.00 股, 其中: 无限售条件的流通股为 364,481,489.00 股, 有限售条件的流通股为 159,796,331.00 股。

公司根据 2014 年 11 月 19 日第四次临时股东大会通过的《上海良信电器股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》以及 2017 年 11 月 11 日第四届董事会第二十次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 申请减少注册资本人民币 262,240.00 元, 其中减少 12 位自然人以货币出资 262,240.00 元。截至 2018 年 1 月 31 日止, 变更后的累计注册资本人民币 524,015,580.00 元。

公司根据 2018 年 4 月 12 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过权益分派方案, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股, 转增股本 262,007,790 股。2018 年 4 月 24 日除权前公司注册资本人民币 524,015,580 元, 除权后公司注册资本人民币 786,023,370 元。

公司根据 2017 年 6 月 26 日 2017 年第一次临时股东大会审议通过的《上海良信电器股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》以及 2018 年 8 月 1 日第四届董事会第二十五次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 申请减少注册资本人民币 772,650.00 元, 其中减少 30 位自然人以货币出资 772,650.00 元, 变更后的注册资本为人民币 785,250,720.00 元。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司股本总数为 785,250,720 股, 其中: 无限售条件的流通股为 541,655,843 股, 有限售条件的流通股为 243,594,877 股。

公司经上海市工商行政管理局批准取得统一社会信用代码为 91310000631324319E 的营业执照, 现法定代表人为任思龙。公司主要经营范围为: 电器元件、成套设备及控制系统的研发、设计、制造、销售及技术服务, 电器产品及配件的销售, 机器设备的融物租赁, 自有房屋的租赁, 经营各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。

本公司实际控制人为任思龙、樊剑军、杨成青、陈平、丁发晖、任思荣。本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海良信智能电工有限公司
惠州良信电器有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见“附注三、（二十一）收入”、“附注五、（二十六）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有

原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

单项金额重大的具体标准为：应收款项余额前五名

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	15	15
2—3 年	50	50
3 年以上	80	80

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20~40	5	2.375~4.75
机器设备	5	5	19.00
运输设备	10	5	9.50
其他设备	3~5	5	19.00~31.67

（十五）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据
软 件	10	预计可使用年限
土地使用权	50	土地使用期限
专利权	5	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	摊销年限(年)
装修费	3
模具费	5
IT 支出	3

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

详见本附注“五、(十七) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股

本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十一) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准
国内销售收入确认方法：按客户要求将产品交付客户，同时经客户对产品数量与质量确认无异议；销售金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能可靠计量。

国外销售收入确认方法：根据与客户达成出口销售合同规定的要求生产产品，经检验合格后通过海关报关出口，取得报关单，同时安排货运公司将产品送达客户并取得提单（运单）；销售金额已经确认，并收讫货款或预计可以收回货款；开具出口销售发票；销售商品的成本能可靠计量。

(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍
公司销售主要面向国内市场，出口销售比重很小，商品发生的退货的可能性极小。

(4) 本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司存在显著差别的具体原因为：不存在该情况。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十二）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为资产性政府补助，企业划分为与资产相关。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为收益性政府补助，企业划分为与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：根据企业会计准则同时考虑实际情况判断为资产相关或者收益相关。

2、 确认时点

满足政府补助确认的条件时，即确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 399,830,684.98 元，上期金额 377,902,229.62 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 291,121,540.36 元，上期金额 209,805,105.35 元； 调增“其他应收款”本期金额 2,728,068.51 元，上期金额 6,773,041.12 元； 调增“其他应付款”本期金额 927,960.00 元，上期金额 100,587.50 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会	调减“管理费用”本期金额 139,161,364.81 元，上期金额 105,243,339.22 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海良信电器股份有限公司	15%
上海良信智能电工有限公司	25%
惠州良信电器有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2017 年 10 月上海良信电器股份有限公司被认定为高新技术企业，按照税法相关规定自 2017 年至 2019 年所得税税率减按 15% 计征。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,377.36	9,801.17
银行存款	148,415,854.27	123,844,371.34
其他货币资金	3,000,406.17	1,650,000.00
合计	151,419,637.80	125,504,172.51
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	3,000,000.00	1,650,000.00

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 3,000,000.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	300,385,825.45	273,283,917.80
应收账款	99,444,859.53	104,618,311.82
合计	399,830,684.98	377,902,229.62

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	263,404,784.88	252,648,870.72
商业承兑汇票	38,927,411.13	20,635,047.08
合计	302,332,196.01	273,283,917.80

(2) 商业承兑汇票坏账准备列式

项目	商业承兑汇票金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,927,411.13	1,946,370.56	5.00%

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 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（已背书）	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	200,000.00	
银行承兑汇票	154,943,856.55	
合计	155,143,856.55	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,647,923.57	4.13	4,647,923.57	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,293,831.42	94.51	6,899,692.07	6.49	99,394,139.35	110,446,560.22	87.70	5,828,248.40	5.28	104,618,311.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,527,126.16	1.36	1,476,405.98	96.68	50,720.18	15,490,237.81	12.30	15,490,237.81	100.00	
合计	112,468,881.15	100.00	13,024,021.62		99,444,859.53	125,936,798.03	100.00	21,318,486.21		104,618,311.82

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
第三名	4,647,923.57	4,647,923.57	100.00	回收的可能性较小

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	101,313,707.31	5,065,685.36	5.00
1 至 2 年	3,254,315.52	488,147.33	15.00
2 至 3 年	115,958.33	57,979.17	50.00
3 年以上	1,609,850.26	1,287,880.21	80.00
合计	106,293,831.42	6,899,692.07	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 446,875.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,723,508.16 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,017,832.27

本报告期无重要的应收账款核销情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 48,456,306.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,838,342.70 元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

（7）其他说明：无。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,472,320.09	88.81	799,818.11	96.61
1 至 2 年	409,479.87	10.47		
2 至 3 年			28,054.00	3.39
3 年以上	28,054.00	0.72		
合计	3,909,853.96	100.00	827,872.11	100.00

本期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,703,921.16 元，占预付款项期末余额合计数的比例 94.74%。

3、 其他说明：无

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	2,728,068.51	6,773,041.12
其他应收款	8,712,882.55	5,602,699.14
合计	11,440,951.06	12,375,740.26

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
理财产品利息	2,728,068.51	6,773,041.12

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	9,390,966.37	92.67	678,083.82	7.22	8,712,882.55	6,320,421.65	91.78	717,722.51	11.36	5,602,699.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	742,421.00	7.33	742,421.00	100.00		566,437.48	8.22	566,437.48	100.00	
合计	10,133,387.37	100.00	1,420,504.82		8,712,882.55	6,886,859.13	100.00	1,284,159.99		5,602,699.14

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,646,680.27	432,334.01	5.00
1 至 2 年	378,266.40	56,739.96	15.00
2 至 3 年	346,019.70	173,009.85	50.00
3 年以上	20,000.00	16,000.00	80.00
合计	9,390,966.37	678,083.82	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 136,344.83 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	5,319,419.00	3,256,648.20
认证、检测		25,460.00
备用金（员工借款）	588,311.56	183,139.62
其他	4,225,656.81	3,421,611.31
合计	10,133,387.37	6,886,859.13

(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	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
第一名	押金	1,080,000.00	1 年以内	10.66	54,000.00
第二名	其他	929,634.63	1 年以内	9.17	46,481.73
第三名	其他	759,612.04	2 年以内	7.50	55,520.60
第四名	其他	566,316.45	1 年以内	5.59	28,315.82
第五名	押金	500,000.00	1 年以内	4.93	25,000.00
合计		3,835,563.12		37.85	209,318.16

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(9) 其他说明：无

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,870,564.82	4,140,076.50	120,730,488.32	99,291,894.77	2,895,304.86	96,396,589.91
周转材料	386,406.50		386,406.50	142,952.65		142,952.65
在产品	529,817.00		529,817.00	125,260.61		125,260.61
库存商品	110,857,358.92	4,615,544.56	106,241,814.36	93,091,652.75	1,059,518.68	92,032,134.07
合计	236,644,147.24	8,755,621.06	227,888,526.18	192,651,760.78	3,954,823.54	188,696,937.24

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	计提	转回或转销	期末余额
原材料	2,895,304.86	1,244,771.64		4,140,076.50
库存商品	1,059,518.68	3,556,025.88		4,615,544.56
合计	3,954,823.54	4,800,797.52		8,755,621.06

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
金融理财产品	500,000,000.00	670,000,000.00
待抵扣进项税	6,364,587.51	2,633,374.70
预缴所得税	9,176,367.58	
合计	515,540,955.09	672,633,374.70

(七) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	58,507,484.81
(2) 本期增加金额	
— 外购	
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	58,507,484.81
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 年初余额	19,092,565.21
(2) 本期增加金额	2,779,105.53
— 计提或摊销	2,779,105.53
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	21,871,670.74
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
— 计提	
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	36,635,814.07
(2) 年初账面价值	39,414,919.60

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	649,365,512.28	245,468,029.32

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	171,439,800.03	134,456,833.98	4,497,941.16	19,159,822.72	329,554,397.89
（2）本期增加金额	368,095,580.49	58,347,409.70		11,559,526.31	438,002,516.50
—购置		35,242,659.39		11,559,526.31	46,802,185.70
—在建工程转入	368,095,580.49	23,104,750.31			391,200,330.80
（3）本期减少金额		9,152,324.79	1,010,793.29	1,392,792.71	11,555,910.79
—处置或报废		9,152,324.79	1,010,793.29	1,392,792.71	11,555,910.79
（4）期末余额	539,535,380.52	183,651,918.89	3,487,147.87	29,326,556.32	756,001,003.60
2. 累计折旧					
（1）年初余额	7,727,953.96	62,868,957.30	1,039,708.32	12,449,748.99	84,086,368.57
（2）本期增加金额	4,279,413.52	23,714,386.43	366,042.99	4,037,278.08	32,397,121.02
—计提	4,279,413.52	23,714,386.43	366,042.99	4,037,278.08	32,397,121.02
（3）本期减少金额		8,123,076.11	402,987.07	1,321,935.09	9,847,998.27
—处置或报废		8,123,076.11	402,987.07	1,321,935.09	9,847,998.27
（4）期末余额	12,007,367.48	78,460,267.62	1,002,764.24	15,165,091.98	106,635,491.32
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	527,528,013.04	105,191,651.27	2,484,383.63	14,161,464.34	649,365,512.28
（2）年初账面价值	163,711,846.07	71,587,876.68	3,458,232.84	6,710,073.73	245,468,029.32

3、 暂时闲置的固定资产：无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

6、 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	7,243,230.03	225,161,910.79

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
康桥厂房二期				221,221,908.53		221,221,908.53
二期设备投资	4,612,171.41		4,612,171.41	3,539,955.49		3,539,955.49
非募投项目	2,631,058.62		2,631,058.62	400,046.77		400,046.77
合计	7,243,230.03		7,243,230.03	225,161,910.79		225,161,910.79

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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	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
康桥厂房 二期项目	297,850,000.00	221,221,908.53	146,873,671.96	368,095,580.49			123.58	已完工				自筹、募集 资金
二期设备 投资		3,539,955.49	23,965,598.70	22,893,382.78		4,612,171.41		未完工				募集资金
其他		400,046.77	2,442,379.38	211,367.53		2,631,058.62		未完工				自筹资金
合计	297,850,000.00	225,161,910.79	173,281,650.04	391,200,330.80		7,243,230.03						

4、 本期计提在建工程减值准备情况：无

5、 其他说明：无

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	55,299,310.00	1,150,000.00	15,094,075.54	71,543,385.54
(2) 本期增加金额			4,009,030.57	4,009,030.57
—购置			4,009,030.57	4,009,030.57
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	55,299,310.00	1,150,000.00	19,103,106.11	75,552,416.11
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	5,184,654.99	76,666.67	6,113,011.83	11,374,333.49
(2) 本期增加金额	1,110,715.10	230,000.00	1,662,866.60	3,003,581.70
—计提	1,110,715.10	230,000.00	1,662,866.60	3,003,581.70
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	6,295,370.09	306,666.67	7,775,878.43	14,377,915.19
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	49,003,939.91	843,333.33	11,327,227.68	61,174,500.92
(2) 年初账面价值	50,114,655.01	1,073,333.33	8,981,063.71	60,169,052.05

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十一) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海良信智能电工有限公司	23,625,037.17			23,625,037.17

2017 年 8 月，本公司以 31,200,000.00 元收购上海良信智能电工有限公司 65% 的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为 11,653,788.97 元，相应可辨认净资产公允价值份额 7,574,962.83 元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为 23,625,037.17 元，确认为合并资产负债表中的商誉。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海良信智能电工有限公司		4,896,587.06		4,896,587.06

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
23,625,037.17	上海良信智能电工有限公司长期资产及营运资金	6,371,549.89	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

4、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

上海良信智能电工有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计折现率 16.62%、预测期 6 年。商誉减值损失的确认方法为资产组及商誉的可收回金额小于上海良信智能电工有限公司资产组账面价值及商誉账面价值之和的金额。

5、 商誉减值测试的影响

根据银信资产评估有限公司出具的银信财报字（2019）沪第 108 号评估报告，将上海良信智能电工有限公司经营性长期资产作为资产组，评估基准日 2018 年 12 月 31 日其可回收价值为 2,510 万元，该资产组账面价值 637.15 万元与商誉 2,362.50 万元之和为 2,999.65 万元，两者差额 489.66 万元计提商誉减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	490,149.88	495,647.97	427,525.72		558,272.13
模具	28,580,878.23	12,940,560.35	10,380,466.33		31,140,972.25
IT 支出	375,485.56		238,981.66		136,503.90
合计	29,446,513.67	13,436,208.32	11,046,973.71		31,835,748.28

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	21,471,669.35	3,360,829.95	21,634,067.59	3,246,717.95
内部交易未实现利 润	267,091.18	66,660.97		
递延收益	5,002,990.64	750,448.60	5,500,000.00	825,000.00
合计	26,741,751.17	4,177,939.52	27,134,067.59	4,071,717.95

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
非同一控制企业合并 资产评估增值	828,074.42	207,018.60	1,109,108.28	277,277.07

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,620,546.51	4,923,402.15

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付的构建资产款项	47,208,476.87	28,285,908.14

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	291,121,540.36	209,805,105.35

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	286,842,432.15	207,939,536.08
1 年以上	4,279,108.21	1,865,569.27
合计	291,121,540.36	209,805,105.35

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长期资产采购款	538,183.00	尚未结算

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内（含一年）	16,050,394.45	17,128,252.08
一年以上	3,430,894.88	2,068,442.16
合计	19,481,289.33	19,196,694.24

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收货款	1,627,379.31	尚未结算

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	51,881,824.01	323,529,386.89	324,296,416.52	51,114,794.38
离职后福利-设定提存计划	3,055,953.17	37,884,947.24	37,660,427.08	3,280,473.33
辞退福利		245,561.00	245,561.00	
合计	54,937,777.18	361,659,895.13	362,202,404.60	54,395,267.71

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	42,399,619.31	266,259,166.40	265,871,102.67	42,787,683.04
(2) 职工福利费		17,468,380.13	17,468,380.13	
(3) 社会保险费	1,608,788.03	20,017,655.67	19,914,034.21	1,712,409.49
其中：医疗保险费	1,374,058.95	17,359,513.70	17,232,900.01	1,500,672.64
工伤保险费	96,042.22	866,290.29	905,254.83	57,077.68
生育保险费	138,686.86	1,791,851.68	1,775,879.37	154,659.17
(4) 住房公积金	490.00	11,146,153.21	11,118,949.23	27,693.98
(5) 工会经费和职工教育经费	7,872,926.67	8,638,031.48	9,923,950.28	6,587,007.87
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	51,881,824.01	323,529,386.89	324,296,416.52	51,114,794.38

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,979,603.27	37,559,382.53	37,341,623.90	3,197,361.90
失业保险费	76,349.90	325,564.71	318,803.18	83,111.43
合计	3,055,953.17	37,884,947.24	37,660,427.08	3,280,473.33

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,143,551.37	6,615,175.34
企业所得税	339,478.05	3,475,390.07
个人所得税	531,785.66	838,841.64
城市维护建设税	32,215.35	53,146.32
教育费附加	128,861.42	265,731.58
印花税	224,197.52	68,549.23
合计	4,400,089.37	11,316,834.18

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付股利	927,960.00	100,587.50
其他应付款	31,068,896.76	43,124,945.13
合计	31,996,856.76	43,225,532.63

1、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	927,960.00	100,587.50

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他	9,094,803.96	3,452,065.13
限制性股票回购义务	21,974,092.80	39,672,880.00
合计	31,068,896.76	43,124,945.13

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	年初余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	21,974,092.80	39,672,880.00	限制性股份尚未解锁

其他说明：

2017 年 6 月 9 日，根据第四届董事会第十六次会议决议和第四次监事会第十三次会议；以及 2017 年 6 月 26 日召开的 2017 年第一次临时股东大会决议，公司实施限制性股票激励计划，向公司中层管理人员、公司核心技术（业务）人员共 350 人授予公司普通股，首次授予 710.92 万股，预留 177.73 万股。

(1)、2017 年 7 月 3 日召开的第四届董事会第十七次会议审议第四次监事会第十四次会议通过，首次授予日为 2017 年 7 月 3 日，首次授予价格 5.92 元/股，首次授予的限制性股票按 40%、30%、30%的比例锁定。锁定期分别为授予日起 12 个月、24 个月和 36 个月。

(2)、根据公司 2017 年 7 月 4 日“关于调整 2017 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的公告”，原 350 名激励对象中，5 名激励对象由于个人原因自愿放弃认购全部拟授予的限制性股票。调整后，公司本次股权激励计划首次授予的激励对象由 350 人调整为 345 人，首次授予的限制性股票总数由 710.92 万股调整为 703.4 万股。

(3)、在确定授予日之后的资金缴纳及股份登记过程中,有 12 名激励对象因个人原因放弃认购部分限制性股票,涉及股份合计 33.25 万股。实际首次授予总人数为 333 人,授予股份数量为 670.15 万股。

截至 2018 年 12 月 31 日,首次授予的限制性股票尚未满足解锁条件的股票为 556.776 万股。首次授予限制性股票尚未满足解锁条件的回购义务金额为 21,974,092.80 元。

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,660,875.00	28,968,508.64	29,524,018.00	5,105,365.64

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2008 年度浦东新区科技发展基金信息化资助资金第三批项目立项(注 1)	160,875.00		58,500.00		102,375.00	与资产相关
2017 年上海市产业转型升级发展专项资金项目(重点技术改造第二批)(注 2)	5,500,000.00		585,144.95		4,914,855.05	与资产相关
2018 年产业转型升级发展专项资金(注 3)		100,000.00	11,864.41		88,135.59	与资产相关
上海市专利资助资金(注 4)		109,678.00	109,678.00		-	与收益相关
上海市商务委员会中小开资金(注 5)		80,000.00	80,000.00		-	与收益相关
上海市浦东新区知识产权保护中心知识产权资助资金(注 6)		20,000.00	20,000.00		-	与收益相关
浦东新区地方教育附加专项资金(用于企业职工培训费补贴)(注 7)		250,962.65	250,962.65		-	与收益相关
2018 年产业转型升级发展专项资金(注 8)		400,000.00	400,000.00		-	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
地方教育附加专项资金用于企业职工培训费补贴（注 9）		40,320.00	40,320.00		-	与收益相关
上海市浦东新区高桥镇人民政府财政扶持资金（注 10）		17,004,000.00	17,004,000.00		-	与收益相关
上海市浦东新区财政局国库科技发展基金（注 11）		4,000,000.00	4,000,000.00		-	与收益相关
2017 年度高新技术成果转化扶持资金（注 12）		5,443,000.00	5,443,000.00		-	与收益相关
科技发展基金科学技术奖励/低压电器创业团队（注 13）		200,000.00	200,000.00		-	与收益相关
科技发展基金科学技术奖励（注 14）		50,000.00	50,000.00		-	与收益相关
上海市浦东新区市场监督管理局质量发展扶持资金（注 15）		200,000.00	200,000.00		-	与收益相关
个税手续费返还（注 16）		385,658.99	385,658.99		-	与收益相关
失业金返还（注 17）		662,589.00	662,589.00		-	与收益相关
浦东新区“十三五”期间安商育商政策扶持款（注 18）		22,300.00	22,300.00		-	与收益相关
合计	5,660,875.00	28,968,508.64	29,524,018.00		5,105,365.64	

递延收益说明：

注 1：根据上海市浦东新区科学技术委员会沪浦科【2008】《关于批准 2008 年度浦东新区科技发展基金信息化资助资金第三批项目立项的通知》，本公司与上海市浦东新区科学技术委员会、上海市浦东新区信息化委员会签订了《浦东新区科技基金信息化专项资金项目任务（合同）书》，于 2009 年 2 月收到上海市浦东新区财政局科技发展基金拨款 410,000.00 元，2010 年 11 月收到浦东新区财政局国库存款拨付的 175,000.00 元。该项目已于 2010 年通过上海市浦东新区经济和信息化委员会的验收，故按该项目的使用寿命分期确认结转损益，2018 年度结转金额 58,500.00 元至“其他收益”，该项目 2018 年末余额 102,375.00 元。

注 2：根据沪经信投【2017】672 号上海市经济信息化委、市财政局关于下达 2017 年上海市产业转型升级发展专项资金项目（重点技术改造）第二批资金计划的通知；公司智能型及新能源电器和装置研发制造基地项目获得专项支持资金共计 920.00 万元，项目资金计划下达后，拨付专项支持资金的 60%，项目验收合格后，再拨付 40% 余款。公司于 2017 年 12 月 15 日收到待报解预算收入-市级财政直接支付资金清算账户拨付的首次资金 550 万元，公司将其用于公司二期募投项目以后机器设备购建，本年将其计入递延收益，该项目 2017 年度余额 5,500,000.00 元。由于 2018 年已经有部分资产开始使用，因此本年对相应资产进行摊销，2018 年度结转金额 585,144.95 元至“其他收益”，该项目 2018 年末余额 4,914,855.05 元

注 3：根据《上海市经济信息化委关于开展 2018 年上海市产业转型升级发展专项资金项目指南》，企业于 2018 年 6 月 28 日收到了补助资金 50 万。其中 10 万元用于购置固定资产，按相应固定资产折旧年限分摊，分期计入损益，2018 年度结转金额 11,864.41 元至“其他收益”，该项目 2018 年末余额 88,135.59 元。

注 4：根据《沪知局<2017>61 号上海市专利资助办法》，政府对国内发明专利资助的项目和金额规定如下：（一）申请费（包括申请费、申请附加费、公布印刷费和优先权要求费），在专利申请受理后按实际缴纳金额的 80% 资助；（二）实质审查费、授权费（包括专利登记费、公告印刷费和授权当年年费），在授权后按实际缴纳的金额资助；（三）授权后第二年、第三年的年费，按实际缴纳金额的 80% 资助。公司于 2018 年共收到上海市知识产权局转入的专利资助费共计 109,678.00 元，本公司计入“其他收益”。

注 5：根据市商务委《关于做好上海市 2016 年度外经贸发展专项资金（中小企业国际市场开拓资金）申报工作的通知》，公司于 2018 年度共收到上海市商务委员会中小企业开拓资金 80,000.00 元，本公司计入“其他收益”。

注 6：根据沪知局发布的《浦东新区科技发展基金知识产权资助资金 2018 年度申报指南》，公司 2018 年收到上海市知识产权局补助资金 20,000.00 元，本公司计入“其他收益”。

注 7：根据《关于申报 2014 年度浦东新区企业职工职业培训财政补贴及 2015 年度培训项目的通知》（浦人【2016】2 号文），公司于 2018 年 4 月 4 日收到浦东新区财政资金专户 250,962.65 元，本公司计入“其他收益”。

注 8：根据《上海市经济信息化委关于开展 2018 年上海市产业转型升级发展专项资金项目指南》，公司于 2018 年 6 月 28 日收到了补助资金 50 万。其中 40 万元补助内容与支付费用相关，本公司计入“其他收益”。

注 9：根据《关于浦东新区企业自行开展职工职业培训补贴内容、补贴标准及列支项目的通知》（浦人【2017】32 号文），公司于 2018 年 12 月 12 日收到待发浦东新区财政资金专户的 40,320.00 元，本公司计入“其他收益”。

注 10：浦东新区高行镇财政所根据浦高财扶[2018]1 号文件《高行镇财政扶持资金拨付通知》拨付企业财政扶持资金，公司于 2018 年 8 月 15 日收到上海市浦东新区贸易发展推进中心拨付的财政补助 17,004,000.00 元，本公司计入“营业外收入”。

注 11：根据《2017 年度浦东新区科技发展基金第二批重点企业研发机构补贴专项申报指南》，公司于 2018 年 3 月 30 日收到上海市浦东新区财政局国库存款拨付的财政补助 4,000,000.00 元，本公司计入“营业外收入”。

注 12：根据《2018 年市级财政扶持政策兑现工作操作说明》，本公司符合相关补助要求，于 2018 年 11 月 27 日收到市级财政拨付的 5,443,000.00 元补助，本公司计入“营业外收入”。

注 13：公司获得浦东新区科学技术奖一等奖（上海良信低压电器创业团队），于 12 月 20 日收到上海市浦东新区财政局拨付的 200,000.00 元补助，本公司计入“其他收益”。

注 14：公司获得浦东新区科技进步奖三等奖（新能源专用塑壳断路器），于 12 月 20 日收到上海市浦东新区财政局拨付的 50,000.00 元补助，本公司计入“其他收益”。

注 15：根据浦市监质[2018]87 号文件《浦东新区促进质量发展专项资金管理办法》，公司于 2018 年 12 月 4 日收到上海市浦东新区市场监督管理局拨付的 200,000.00 元补助，本公司计入“其他收益”。

注 16：企业于 2018 年收到上海市浦东新区国家税务局拨付的个税手续费返还共计 385,658.99 元，本公司计入“其他收益”。

注 17：企业于 2018 年 6 月 15 日收到工商银行社保账户退回的失业金保险金返还 662,589.00 元，本公司计入“其他收益”。

注 18：企业于 2018 年 5 月 25 日收到浦东新区“十三五”期间安商育商政策扶持款 22,300.00 元，本公司计入“其他收益”。

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	524,277,820.00			262,007,790.00	-1,034,890.00	260,972,900.00	785,250,720.00

本期增加说明：

1、公司于 2018 年 4 月 12 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过权益分派方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，分红前公司股本人民币 524,015,580.00 元，注册资本及股本增加 262,007,790.00 元，分红后公司股本人民币 786,023,370.00 元。

本期减少说明：

1、根据公司 2014 年 11 月 19 日公司第四次临时股东大会通过的《上海良信电器股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》以及 2017 年 11 月 11 日第四届董事会第二十次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司减少注册资本人民币 262,240.00 元，其中减少 12 位自然人以货币出资 262,240.00 元，本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2018]第 ZA10013 号验资报告验证。

2、根据公司 2017 年 6 月 26 日公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过的《上海良信电器股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》以及 2018 年 8 月 1 日第四届董事会第二十五次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司减少注册资本人民币 772,650.00 元，其中减少 30 位自然人以货币出资 772,650.00 元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2018]第 ZA15726 号验资报告验证。

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	562,107,860.05		264,937,965.00	297,169,895.05
其他资本公积	66,744,795.95	15,606,451.88		82,351,247.83
合计	628,852,656.00	15,606,451.88	264,937,965.00	379,521,142.88

资本溢价减少情况说明：

1、公司于 2018 年 4 月 12 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过权益分派方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，资本公积-股本溢价减少 262,007,790.00 元。

2、根据公司 2014 年 11 月 19 日公司第四次临时股东大会通过的《上海良信电器股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》以及 2017 年 11 月 11 日第四届董事会第二十次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司减少资本公积-股本溢价 653,433.00 元，本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2018]第 ZA10013 号验资报告验证。

3、根据公司 2017 年 6 月 26 日公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过的《上海良信电器股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》以及 2018 年 8 月 1 日第四届董事会第二十五次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司减少资本公积-股本溢价 2,276,742.00 元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2018]第 ZA15726 号验资报告验证。

其他资本公积增加情况说明：

1、本期增加系因实施限制性股票激励计划，确认股份支付的费用计入其他资本公积 15,606,451.88 元。

(二十三) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
尚未解锁的限制性股票	39,672,880.00		17,698,787.20	21,974,092.80
股份回购		50,002,159.80		50,002,159.80
合计	39,672,880.00	50,002,159.80	17,698,787.20	71,976,252.60

库存股说明：

尚未解锁的限制性股票本期减少：

2018 年 8 月 3 日，公司召开第四届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于 2017 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》，首次授予的限制性股票授予日为 2017 年 7 月 3 日。截至 2018 年 7 月 3 日，该部分限制性股票的锁定期已届满，激励计划中首次授予的限制性股票第一个解锁期解锁条件已经成就，根据公司 2017 年第一次临时股东大会对董事会的授权，同意按照激励计划的相关规定办理首次授予的限制性股票第一次解锁的相关事宜。根据公司《限制性股票激励计划》的相关规定，第一个解锁期可解锁的限制性股票数量为首次获授限制性股票总数的 40%，将解锁的限制性股票减少库存股 17,698,787.20 元。

股份回购本期增加：

2018 年 10 月 19 日，公司召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于回购公司股份的预案》。在回购股份价格不超过 7.5 元/股的前提下，按回购金额上限测算，预计回购股份数量不低于 2,666.67 万股，截止 2018 年 12 月 31 日，公司已回购库存股金额合计 50,002,159.80 元。

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,528,077.26	24,072,374.69		114,600,451.95

盈余公积说明：根据公司章程，2018 年度公司按当年净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	485,177,646.22	399,442,119.70
调整后年初未分配利润	485,177,646.22	399,442,119.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	221,965,243.62	210,200,079.90
减：提取法定盈余公积	24,072,374.69	20,949,289.38
应付普通股股利	131,003,895.00	103,515,264.00
其他	-230,171.00	
期末未分配利润	552,296,791.15	485,177,646.22

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,566,804,714.88	927,719,884.68	1,446,335,063.14	888,428,006.59
其他业务	6,981,991.74	3,388,660.23	5,713,207.32	2,779,557.39
合计	1,573,786,706.62	931,108,544.91	1,452,048,270.46	891,207,563.98

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,007,030.73	967,639.95
教育费附加	4,532,068.49	4,825,303.79
河道管理费		231,444.83
土地使用税	367,538.76	367,538.76
车船使用税	5,850.00	6,854.10
印花税	1,029,638.52	835,100.50
合计	6,942,126.50	7,233,881.93

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	19,841,669.10	15,249,837.12
市场开发费	31,305,815.19	31,775,483.14
销售人员薪酬总额	106,010,098.03	94,341,741.72
运输费	19,979,625.52	16,802,656.26
租赁费	5,361,095.39	5,456,995.06
其他	21,128,722.64	18,831,054.52
合计	203,627,025.87	182,457,767.82

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬总额	39,893,950.00	35,357,431.69
中介咨询费	10,591,775.22	5,360,059.50
折旧及摊销	6,280,155.66	5,449,802.06
股权激励	10,553,607.90	15,246,195.95
其他	13,265,947.87	11,871,330.04
合计	80,585,436.65	73,284,819.24

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬总额	85,401,306.40	65,152,575.10
材料消耗	14,253,696.87	13,002,728.48
咨询费	6,579,516.68	2,414,496.17
实验检验费	6,255,637.59	6,103,503.53
产品认证费	2,905,490.93	1,752,463.59
专利费	2,267,885.13	1,040,546.03
股权激励	5,052,843.98	
其他零星	16,444,987.23	15,777,026.32
合计	139,161,364.81	105,243,339.22

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	2,694,604.20	2,093,606.95
汇兑损益	-840,151.82	810,163.93
其他	573,691.37	975,589.23
合计	-2,961,064.65	-307,853.79

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	806,083.07	-852,610.78
存货跌价损失	4,800,797.52	-644,405.60
商誉减值损失	4,896,587.06	
合计	10,503,467.65	-1,497,016.38

(三十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2008 年度浦东新区科技发展基金信息化资助资金第三批项目立项	58,500.00	58,500.00	与资产相关
2017 年上海市产业转型升级发展专项资金项目（重点技术改造第二批）	585,144.95		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年产业转型升级发展专项资金	11,864.41		与资产相关
浦东新区地方教育附加专项资金	250,962.65	81,320.00	与收益相关
浦东新区专利示范企业资助		420,000.00	与收益相关
上海市商务委员会中小开资金	80,000.00	59,800.00	与收益相关
上海市知识产权局专利试点资助尾款		120,000.00	与收益相关
上海市专利示范企业资助		420,000.00	与收益相关
专利资助费	109,678.00	211,873.50	与收益相关
上海市浦东新区知识产权保护中心知识产权资助资金	20,000.00		与收益相关
2018 年产业转型升级发展专项资金	400,000.00		与收益相关
地方教育附加专项资金用于企业职工培训费补贴	40,320.00		与收益相关
科技发展基金科学技术奖励/低压电器创业团队	200,000.00		与收益相关
科技发展基金科学技术奖励	50,000.00		与收益相关
上海市浦东新区市场监督管理局质量发展扶持资金	200,000.00		与收益相关
个税手续返还	385,658.99		与收益相关
失业金返还	662,589.00		与收益相关
浦东新区“十三五”期间安商育商政策扶持款	22,300.00		与收益相关
合计	3,077,018.00	1,371,493.50	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-112,751.72
理财产品投资收益	19,472,713.14	24,127,676.03
其他		499,702.38
合计	19,472,713.14	24,514,626.69

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产	-738,533.97	-420,841.23	-738,533.97

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	26,447,000.00	24,085,000.00	26,447,000.00
罚款及违约补偿收入		225,613.96	
其他	96,231.90	372,798.61	96,231.90
合计	26,543,231.90	24,683,412.57	26,543,231.90

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高转项目资金	5,443,000.00	6,075,000.00	与收益相关
浦东新区科学技术奖励		50,000.00	与收益相关
上海市浦东新区高桥镇人民政府财政扶持资金	17,004,000.00	17,960,000.00	与收益相关
上海市浦东新区财政局国库科技发展基金	4,000,000.00		与收益相关
合计	26,447,000.00	24,085,000.00	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	38,493.56	171,354.31	38,493.56
其他	298,425.03	206,125.52	298,425.03
合计	336,918.59	377,479.83	336,918.59

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,048,551.78	35,411,977.71
递延所得税费用	-176,480.04	-1,415,077.47
合计	30,872,071.74	33,996,900.24

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	252,837,315.36
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	39,520,918.07
子公司适用不同税率的影响	-287,861.61
调整以前期间所得税的影响	253,004.89
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,476,580.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	741,475.93
税法规定的额外可扣除费用	-13,832,045.90
其他	-
所得税费用	30,872,071.74

(三十九) 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	28,968,508.64	30,897,993.50
零星经营性收入	11,079,997.04	4,875,693.37
合计	40,048,505.68	35,773,686.87

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	5,361,095.39	5,489,916.16
市场开发费	31,305,815.19	31,775,483.14
差旅费	25,398,922.79	17,835,093.62
广告宣传费	4,762,505.14	4,201,016.89
办公费	3,426,025.99	4,586,373.65
会务费	824,896.35	1,013,918.64
其他零星支出	76,793,102.05	50,016,243.64
合计	147,872,362.90	114,918,045.74

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	1,760,000,000.00	1,690,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,590,000,000.00	1,730,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购支付的现金	53,967,224.80	

(四十) 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	221,965,243.62	210,200,079.90
加：资产减值准备	10,503,467.65	-1,497,016.38
信用减值损失		
固定资产折旧	35,176,226.55	30,159,420.95
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	3,003,581.70	2,568,437.11
长期待摊费用摊销	11,046,973.71	10,675,843.27
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）	777,027.53	592,195.54
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）	-840,151.82	810,163.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,472,713.14	-24,514,626.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-106,221.57	-1,216,447.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-70,258.47	-198,629.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,992,386.46	-26,063,436.26

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-41,834,284.08	-54,411,123.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	70,207,995.24	8,950,880.51
其他	15,606,451.88	15,246,195.95
经营活动产生的现金流量净额	261,970,952.34	171,301,937.35
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	148,419,637.80	123,854,172.51
现金及现金等价物净增加额	24,565,465.29	-71,062,022.81

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	148,419,637.80	123,854,172.51
其中：库存现金	3,377.36	9,801.17
可随时用于支付的银行存款	148,415,854.27	123,844,371.34
可随时用于支付的其他货币资金	406.17	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	148,419,637.80	123,854,172.51
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		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,000,000.00	履约保证金

(四十二) 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			7,181,209.56
其中：美元	684,640.27	6.8632	4,698,823.10

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	303,203.71	7.8473	2,379,330.47
印尼卢比	218,338,970.67	0.000472	103,055.99
应收账款			6,853,999.11
其中：美元	765,378.90	6.8632	5,252,948.47
欧元	204,025.67	7.8473	1,601,050.64
其他应收款			287,445.85
其中：美元	41,882.19	6.8632	287,445.85
其他应付款			472.00
其中：印尼卢比	1,000,000.00	0.000472	472.00

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并：无

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并：无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海良信智能电工有限公司	上海	衡安路 668 号	制造业	100.00		购买
惠州良信电器有限公司	广东惠州	西坑大道生华工业园厂房第五层	制造业		100.00	购买

2、 重要的非全资子公司：无

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无控股母公司，本公司股东情况详见附注一。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无

(四) 其他关联方情况：无

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、 关联租赁情况：无

4、 关联担保情况：无

5、 关联方资金拆借：无

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,911,700.00	8,390,385.77

包括：董事长、董事、董事会秘书、总裁、副总裁、监事会主席、监事、财务总监以及核心技术人员等。

8、 其他关联交易：无

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0 股
公司本期行权的各项权益工具总额	3,711,840 股
公司本期失效的各项权益工具总额	0 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末限制性股票授予价格的范围和合同剩余期限(注 1)	期末限制性股票：首次授予价格为 5.92 元/股，期限为自 2017 年 7 月起 36 个月；

注 1:

2017 年 6 月 9 日，根据第四届董事会第十六次会议决议和第四次监事会第十三次会议；以及 2017 年 6 月 26 日召开的 2017 年第一次临时股东大会决议，公司实施限制性股票激励计划，向公司中层管理人员、公司核心技术（业务）人员共 350 人授予公司普通股，首次授予 710.92 万股，预留 177.73 万股。

（1）、2017 年 7 月 3 日召开的第四届董事会第十七次会议审议第四次监事会第十四次会议通过，首次授予日为 2017 年 7 月 3 日，首次授予价格 5.92 元/股，首次授予的限制性股票按 40%、30%、30%的比例锁定。锁定期分别为授予日起 12 个月、24 个月和 36 个月。

（2）、根据公司 2017 年 7 月 4 日“关于调整 2017 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的公告”，原 350 名激励对象中，5 名激励对象由于个人原因自愿放弃认购全部拟授予的限制性股票。调整后，公司本次股权激励计划首次授予的激励对象由 350 人调整为 345 人，首次授予的限制性股票总数由 710.92 万股调整为 703.4 万股。

（3）、在确定授予日之后的资金缴纳、股份登记过程中，有 12 名激励对象因个人原因放弃认购部分限制性股票，涉及股份合计 33.25 万股。实际首次授予总人数为 333 人，授予股份数量为 670.15 万股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以公司股票市价为基础
资产负债表日对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按实际行权数量确定
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	53,925,275.05 元
本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额	15,606,451.88 元

以权益结算的股份支付的说明：

(1)、有关 2017 年首次授予的情况：

根据公司 2017 年 6 月 9 日召开的第四届董事会第十六次会议审议通过的《上海良信电器股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）》，董事会同意限制性股票的首次授予日为 2017 年 6 月 9 日。激励计划首次授予涉及的激励对象共计 350 人，包括公司中层管理人员及核心技术（业务）人员。激励对象已经公司监事会核实。激励计划首次授予的限制性股票自首次授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三次解锁。在解锁期内，若达到激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：第一个解锁期为锁定期满后第一年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 40%；第二个解锁期为锁定期满后的第二年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 30%；第三次解锁期为锁定期满后的第三年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 30%。

(2)、限制性股票授予日公允价值的确定：

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，公司本次激励计划限制性股票的授予对公司相关年度的财务状况和经营成果将产生一定的影响。在 2014 年-2017 年将按照各期限限制性股票的解锁比例和授予日限制性股票的公允价值总额分期确认限制性股票激励成本。公司 2014 年已授予的权益工具数量为 231.7 万股，授予日公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为 2,269.71 万元，公司 2015 年已授予的权益工具数量为 26.39 万股，授予日公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为 199.75 万元。公司 2017 年已授予的权益工具数量为 670.15 万股，授予日公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为 3,718.03 万元。

(3)、限制性股票分期确认费用的金额：

该等公允价值总额作为公司本次股权激励计划的总成本将在股权激励计划的实施过程中按照解锁比例进行分期确认，2017 年首次授予的权益工具在 2017 年度股权激励成本分摊 1,298.03 万元，2018 年度股权激励成本分摊 1,560.65 万元，2019 年度股权激励成本分摊 652.61 万元，2020 年度股权激励成本分摊 188.28 万元。

2018 年度因以权益结算的股份支付而确认的费用总额为 1,560.65 万元，累计因以权益结算的股份支付而确认的费用 5,392.53 万元，已计入“资本公积-其他资本公积”。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
2008 年度浦东新区科技发展基金信息化资助资金第三批项目立项	160,875.00	递延收益	58,500.00	58,500.00	其他收益
2017 年上海市产业转型升级发展专项资金项目(重点技术改造第二批)	5,500,000.00	递延收益	585,144.95		其他收益
2018 年产业转型升级发展专项资金	100,000.00	递延收益	11,864.41		其他收益
合计	5,760,875.00		655,509.36	58,500.00	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
上海市专利资助资金	109,678.00	109,678.00	211,873.50	其他收益
上海市商务委员会中小开资金	80,000.00	80,000.00	59,800.00	其他收益
上海市浦东新区知识产权保护中心知识产权资助资金	20,000.00	20,000.00		其他收益
浦东新区地方教育附加专项资金(用于企业职工培训费补贴)	250,962.65	250,962.65	81,320.00	其他收益
2018 年产业转型升级发展专项资金	400,000.00	400,000.00		其他收益
地方教育附加专项资金用于企业职工培训费补贴	40,320.00	40,320.00		其他收益
上海市浦东新区高桥镇人民政府财政扶持资金	17,004,000.00	17,004,000.00	17,960,000.00	营业外收入
上海市浦东新区财政局国库科技发展基金	4,000,000.00	4,000,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
2017 年度高新技术成果转化扶持资金	5,443,000.00	5,443,000.00	6,075,000.00	营业外收入
科技发展基金科学技术奖励/低压电器创业团队	200,000.00	200,000.00		其他收益
科技发展基金科学技术奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
上海市浦东新区市场监督管理局质量发展扶持资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
个税手续返还	385,658.99	385,658.99		其他收益
失业金返还	662,589.00	662,589.00		其他收益
浦东新区“十三五”期间安商育商政策扶持款	22,300.00	22,300.00		其他收益
浦东新区科学技术奖励			50,000.00	营业外收入
浦东新区专利示范企业资助			420,000.00	其他收益
上海市知识产权局专利试点资助尾款			120,000.00	其他收益
上海市专利示范企业资助			420,000.00	其他收益
其他收益小计	2,421,508.64	2,421,508.64	1,312,993.50	
营业外收入小计	26,447,000.00	26,447,000.00	24,085,000.00	
合计	28,868,508.64	28,868,508.64	25,397,993.50	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：

有关公司签署项目投资协议并计划设立全资子公司的事项：

2018 年 12 月，公司与浙江省海盐经济开发区管理委员会签订《项目投资协议》，公司拟在浙江省海盐经济开发区投资建设低压电器生产基地，总投资额约 11 亿元。该项目由公司在浙江省海盐经济开发区设立，注册资本 4 亿元的全资子公司负责实施。

上述投资事项业经公司第五届董事会第三次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

2、已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响：无。

3、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响：无。

4、已签订的正在或准备履行的并购协议：无。

5、 已签订的正在或准备履行的重组计划：无。

6、 其他重大财务承诺事项：无。

(二) 或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无需说明的重要的非调整后事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司 2019 年 3 月 20 日第五届董事会第四次会议预案，公司拟提交 2018 年度股东大会审议有关 2018 年度利润分配预案为：以 2019 年 3 月 20 日公司现有总股本 785,250,720 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 2.5 元（含税），预计派发现金股利 196,312,680 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度；公司本期不送红股，不以资本公积转增股本。公司正在实施股份回购事项，根据规定公司实施利润分配股权登记日当日公司回购专户持有的本公司股份，不享有参与利润分配权利。故公司回购专用账户中的股份不参与本次权益分派。
经审议批准宣告发放的利润或股利	2018 年 4 月，根据 2018 年 4 月 12 日 2017 年度股东大会决议，以 2018 年 4 月 18 日总股本 524,015,580 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），合计分配利润 131,003,895.00 元，同时，截止 2018 年 4 月 18 日，公司以总股本 524,015,580 股为基数，由资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 262,007,790 股。

(三) 销售退回

无需说明在资产负债表日后发生重要销售退回情况。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

- 1、划分为持有待售的资产：无
- 2、划分为持有待售的处置组中的资产：无
- 3、划分为持有待售的处置组中的负债：无

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	294,225,360.53	273,183,917.80
应收账款	93,144,461.70	101,549,305.72
合计	387,369,822.23	374,733,223.52

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	258,276,061.75	252,548,870.72
商业承兑汇票	37,841,367.14	20,635,047.08
合计	296,117,428.89	273,183,917.80

(2) 商业承兑汇票坏账准备列式

项目	商业承兑汇票金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	37,841,367.14	1,892,068.36	5.00%

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 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
商业承兑汇票	200,000.00	
银行承兑汇票	152,013,601.02	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,647,923.57	4.40	4,647,923.57	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,559,252.84	94.27	6,465,511.32	6.49	93,093,741.52	107,200,375.42	87.37	5,651,069.70	5.27	101,549,305.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,409,777.35	1.33	1,359,057.17	96.40	50,720.18	15,490,237.81	12.63	15,490,237.81	100.00	
合计	105,616,953.76	100.00	12,472,492.06		93,144,461.70	122,690,613.23	100.00	21,141,307.51		101,549,305.72

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
第三名	4,647,923.57	4,647,923.57	100.00	回收的可能性较小

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	95,157,357.45	4,757,867.87	5.00
1 至 2 年	2,789,312.38	418,396.86	15.00
2 至 3 年	2,732.75	1,366.38	50.00
3 年以上	1,609,850.26	1,287,880.21	80.00
合计	99,559,252.84	6,465,511.32	

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 72,524.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,723,508.16 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,017,832.27

其中无重要的应收账款核销情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 48,456,306.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,838,342.70 元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

（7）其他说明：无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	2,728,068.51	6,773,041.12
其他应收款	8,496,110.84	5,449,638.95
合计	11,224,179.35	12,222,680.07

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
理财产品利息	2,728,068.51	6,773,041.12

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	9,127,259.31	92.48	631,148.47	6.91	8,496,110.84	6,146,147.76	91.56	696,508.81	11.33	5,449,638.95
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	742,421.00	7.52	742,421.00	100.00		566,437.48	8.44	566,437.48	100.00	
合计	9,869,680.31	100.00	1,373,569.47		8,496,110.84	6,712,585.24	100.00	1,262,946.29		5,449,638.95

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,467,973.21	423,398.66	5.00
1 至 2 年	348,266.40	52,239.96	15.00
2 至 3 年	311,019.70	155,509.85	50.00
合计	9,127,259.31	631,148.47	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 110,623.18 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况：无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	5,101,619.00	3,111,648.20
认证、检测		25,460.00
备用金（员工借款）	573,111.56	180,259.62
其他	4,194,949.75	3,395,217.42
合计	9,869,680.31	6,712,585.24

（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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金	1,080,000.00	1 年以内	10.94	54,000.00
第二名	其他	929,634.63	1 年以内	9.42	46,481.73
第三名	其他	759,612.04	2 年以内	7.70	55,520.60
第四名	其他	566,316.45	1 年以内	5.74	28,315.82
第五名	押金	500,000.00	1 年以内	5.07	25,000.00
合计		3,835,563.12		38.86	209,318.15

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	78,779,123.76		78,779,123.76	53,779,123.76		53,779,123.76

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
上海良信智能电工有 限公司	53,779,123.76	25,000,000.00		78,779,123.76		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,528,842,599.05	897,146,478.32	1,441,063,504.01	885,558,294.44
其他业务	6,981,991.74	3,388,660.23	5,713,207.32	2,779,557.39
合计	1,535,824,590.79	900,535,138.55	1,446,776,711.33	888,337,851.83

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-112,751.72
理财产品投资收益	19,472,713.14	24,127,676.03
合计	19,472,713.14	24,014,924.31

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-777,027.53	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,524,018.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,472,713.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-202,193.13	
所得税影响额	-7,199,385.65	
合计	40,818,124.83	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.86	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.49	0.23	0.23

上海良信电器股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年三月二十日