

证券代码：833152

证券简称：新风光

主办券商：中泰证券



新风光

NEEQ : 833152

新风光电子科技股份有限公司

WindSun Science&Technology Co.,Ltd.



年度报告

2017

## 公司年度大事记



2017 年 1 月，在山东省政府常务会议第六届省长质量奖评审工作中，公司荣获第六届山东省省长质量奖提名奖。



2017 年 2 月，由公司注册的“FG”商标顺利通过省工商行政管理局复审，再次被认定为山东省著名商标。



2017 年 11 月，国家知识产权局公示了 2017 年度国家知识产权优势企业的评审结果，新风光凭借其在知识产权创造方面的优势，成功入选 2017 “国家知识产权优势企业”。



2017 年 12 月，新风光牵头组织召开国家标准“城市轨道交通再生制动能量吸收逆变装置（送审稿）”审查会议，此项标准填补了国内空白，达到国内领先水平。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、新风光	指	新风光电子科技股份有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
中兴华、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
兖矿集团	指	兖矿集团有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新风光电子科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 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。

公司负责人何洪臣、主管会计工作负责人侯磊及会计机构负责人（会计主管人员）胡燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
对政府补助依赖的风险	2016 年度、2017 年度政府补助分别为 9,100,237.94 元、1,933,600.00 元，占公司利润总额的比例分别为 42.92%、3.76%。如果未来国家产业政策发生调整或政府补助发生变化，公司所享受的财政补贴，将来有可能被取消或不能获得，从而对公司业绩产生较大影响。
原材料价格波动风险	2016 年度、2017 年度原材料成本分别占公司主营业务成本的 95.22%、95.04%，是公司主营业务成本的主要组成部分，原材料价格波动对公司毛利率水平有着重要影响。公司未来仍存在因原材料价格上升导致毛利率下滑、盈利下降的风险。
技术风险	公司主营产品与服务集成了电力电子、控制、动力等领域最新成果。这些新技术在工业领域的应用一般为 5-8 年，随着市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短，技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是公司核心竞争力的关键因素，如果不能保持持续的创新能力和创新能力，或者不能及时把握产品、技术和行业的

	发展趋势，将削弱公司已有的竞争力，从而影响公司的可持续发展。
应收账款回收风险	<p>报告期内，公司应收账款余额较大。2017 年末公司应收账款净额为 2.39 亿元，占当期期末总资产的比重为 38.26%，占当期期末流动资产的比重为 48.14%。公司应收账款债务人主要是冶金、煤炭、电力等行业内的大中型企业，部分客户受宏观经济环境等因素影响导致付款周期有所延长。若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司面临坏账的风险，进而对公司的现金流和经营业绩产生影响。</p>
税收政策变化的风险	<p>公司为国家级高新技术企业，认定资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2017 年度至 2019 年度。在高新技术企业有效期内，公司企业所得税税率依照 15% 计缴。如果未来国家企业所得税优惠政策出现不可预测的不利变化，或本公司未来不能通过高新技术企业认定、复审批准，将按 25% 的税率缴纳企业所得税，对公司的盈利能力产生不利影响。2013 年 10 月，公司获得山东省经济和信息化委员会颁发的《软件产品登记证书》和《软件企业认定证书》。2014 年，根据汶上县国家税务局城区税务分局汶国税税通〔2014〕245 号税务事项通知书批准，企业享受软件产品增值税即征即退税收优惠。如果未来国家企业软件产品增值税即征即退政策出现不可预测的不利变化，或企业未能继续符合软件企业和软件产品认定，将不能享受该税收优惠，将对公司的盈利能力产生影响。</p>
宏观经济波动导致市场需求下滑的风险	<p>公司产品所服务的下游行业主要为电力、市政、石油石化、冶金、采矿等，这些行业与国家宏观经济、固定资产投资、出口等政策密切相关，当宏观经济出现波动时，这些行业势必会受到较大影响，从而影响公司产品的市场需求。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	新风光电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	WindSun Science&Technology Co.,Ltd.
证券简称	新风光
证券代码	833152
法定代表人	何洪臣
办公地址	山东省汶上县经济开发区金成路中段路北

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	路则胜
职务	董事会秘书
电话	0537-7237256
传真	0537-7222900
电子邮箱	fgdzlzs@163.com
公司网址	<a href="http://www.fengguang.com">http://www.fengguang.com</a>
联系地址及邮政编码	山东省汶上县经济开发区金成路中段路北 邮编：272500
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 8 月 10 日
挂牌时间	2015 年 7 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电器机械和器材制造业-其他电器机械和器材制造业-其他未列明电气机械及器材制造（C3899）
主要产品与服务项目	研发生产销售高、中、低压变频器、轨道交通逆变器、光伏变流器及特种电源、高压动态无功补偿装置、风力发电并网变流器等产品，以及节能产品的技术研发、销售及节能技术咨询服务，货物及技术的进出口等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	82,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	兖矿东华集团有限公司
实际控制人	山东省人民政府国有资产监督管理委员会

#### 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	913708007657630504	否
注册地址	山东省汶上县经济开发区金成路中段路北	否
注册资本	82,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕建幕、朱涛
会计师事务所办公地址	青岛市东海西路 39 号世纪大厦 26、27 层

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

2017 年 12 月 22 日，全国中小企业股份转让系统正式发布了《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》，按照规定自 2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让变更为采取集合竞价转让。



### 第三节 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	376,833,385.41	276,192,755.60	36.44%
毛利率%	38.47%	32.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,092,675.45	15,437,704.96	192.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,267,184.37	15,006,965.82	181.65%
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）	14.63%	5.42%	-
加权平均净资产收益率%（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）	13.72%	5.27%	-
基本每股收益	0.55	0.19	189.47%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	623,706,120.53	507,775,179.32	22.83%
负债总计	294,385,899.89	220,267,634.13	33.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	329,320,220.64	287,507,545.19	14.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.02	3.51	14.53%
资产负债率%（母公司）	47.14%	43.26%	-
资产负债率%（合并）	47.20%	43.38%	-
流动比率	1.73	1.76	-
利息保障倍数	35.27	63.66	-

#### 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	29,352,132.88	-16,426,088.07	-
应收账款周转率	1.43	1.27	-
存货周转率	2.54	3.14	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.83%	17.06%	-
营业收入增长率%	36.44%	29.49%	-
净利润增长率%	192.09%	-47.93%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	82,000,000	82,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	228,740.74
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）	1,933,600.00
债务重组损益	-139,514.99
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	940,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,365.65
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,946,460.10</b>
所得税影响数	120,969.02
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,825,491.08</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

 适用  不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是变频节能行业的生产商，是国内最早研发生产变频器节能产品的企业之一，是变频调速器国家标准起草审定单位，共参与 11 项国家和行业标准的制定。公司技术领先，共获得国家授权专利 124 项，其中发明专利 21 项；建有山东省电力电子技术及能源装备院士工作站，拥有一支技术覆盖全面、核心力量突出的技术人才梯队。

目前公司拥有高、中、低压变频器、高压动态无功补偿装置(SVG)、再生制动能量吸收逆变装置、特种电源等四大系列产品，实行订单式生产。产品销售网络已初具规模，以产品品种分为四大销售事业部对外开展销售业务，公司在全国各地重点销售区域设立 26 个办事处，以直销、经销商、EMC 合同销售为产品主要营销模式，通过不断提高产品质量和服务质量扩大产品销售规模，实现公司利润最大化。

报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司克服宏观经济下行的压力，通过突出产品特色，完善渠道布局，深化内部管理，积极拓展新业务，公司在产品研发上持续加大投入，实现了主营业务的大幅增长。

#### 1、公司财务状况

报告期末公司资产总额为 623,706,120.53 元，比上年末 507,775,179.32 元，增长了 22.83%，主要原因为公司存货增加 52,316,715.75 元和货币资金增加 41,932,343.44 元所致；负债总额为 294,385,899.89 元，比上年末 220,267,634.13 元，增长了 33.65%，主要原因为预收账款较上年末增加 40,654,788.36 元，短期借款增加 20,000,000.00 元，应付职工薪酬增加 15,538,760.23 元所致；净资产总额为 329,320,220.64 元，比上年末 287,507,545.19 元，增长了 14.54%，主要原因为期末未分配利润增 37,344,702.71 所致。

## 2、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 376,833,385.41 元，较上年同期 276,192,755.60 元，增长了 36.44%，主要原因为报告期内公司动态无功补偿装置产品收入同比增长 43,108,179.64 元，变频器产品增长 67,506,128.91 元所致；营业成本 231,852,767.48 元，较上年同期 185,153,632.37 元，增长了 25.22%，主要原因是随着公司营业收入较上年同期大幅增加，营业成本也相应增加。净利润为 45,092,675.45 元，较上年同期 15,437,704.96 元，增长了 192.09%，主要原因为报告期内公司营业收入大幅增长同时产品毛利率较上年增加所致。

## 3、现金流量情况

报告期内公司经营活动产生的现金流净额为 29,352,132.88 元，较上年同期-16,426,088.07 元增加 45,778,220.95 元，主要原因为报告期内公司营业收入较上年同期大幅增加，销售商品收到的现金较上年同期增加 108,687,642.85 元所致；报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-2,665,081.12 元，较上年同期-562,360.00 元减少 2,102,721.12 元，主要原因为报告期内公司购置生产设备、管理软件所支付的现金较上年增加所致；报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 11,958,717.18 元，较上年同期 14,228,866.67 元减少 2,270,149.49 元，主要原因为报告期内公司支付的保函及保证金增加所致。

## (二) 行业情况

### 1、变频器

随着经济的发展，我国能源供应持续紧张，能源战略问题也越来越得到政府的重视。变频器一直得到国家产业政策的鼓励和支持。进入“十三五”规划后，公司所处的节能设备行业仍然是国家大力发展和推动的产业。国家有关部门和各级政府均提出了节能减排目标，并制定了相关支持节能减排行业发展的各项政策，以持续改善国内各行业乃至居民个人的能源利用效率，把节能减排作为转变国内经济发展方

式的突破。

中国变频器市场目前正处于一个稳步增长的时期，在电力、市政、石油石化、冶金、采矿等行业得到广泛应用。在过去的几年内中国变频器的市场保持着较高增长率。据测算，按照中国市场的需求计算，至少在 10 年以后市场才能饱和并逐渐成熟。因此，中国变频器市场具有广阔的发展空间。

## 2、高压动态无功补偿装置（SVG）

根据中国前瞻产业研究院发布《2018-2023 年中国电能质量治理产业市场前景与投资战略规划分析报告》中指出“随着我国风电、光伏等可再生能源发电的快速发展，电气化铁路、城市轨道交通建设的加速，新能源汽车充电桩的大规模使用和各种新型电子设备的出现，由此产生了一系列新的电能质量问题，也加剧了以往一些长期存在的电能质量问题。我国电能质量治理市场呈现稳步增长趋势。

报告指出，近年来，我国电能质量市场在各方推动下增长迅速。据估算，2017 年我国电能质量治理产业销售总额达 1093.9 亿元。其中主要的电能质量治理市场为无功补偿和谐波治理装置，滤波设备和无功补偿设备的复合年增长率超过 15%。

## 3、再生制动能量吸收逆变装置

轨道交通能量回馈装置市场规模伴随着轨道交通事业同步发展，目前城市轨道交通建设现已步入大规模发展时期。据中国轨道交通网统计，国家发展和改革委员会交通运输部公布城市轨道交通建设项目 103 个，新建城市轨道交通 3172 公里，涉及 32 个城市、投资额 1.6 万亿元，这只是“十三五”期间投资的第一批城市轨道交通项目，随着国民经济的发展，对城市轨道交通建设的需求将会不断增加。

2018 年是十三五项目建设高峰年，也是启动新一轮建设项目的初期，计划于 2020 年之前开通的城市大部分项目会于 2018 年招标设备，开工建设也会集中在 2019-2020 年。2018 年，国内约有 24 个城市 50 条线 580 套中压再生制动能量吸收逆变装置在建项目招标，总招标额约 8~9 亿元。目前城市轨道交通建设现已步入大规模发展时期，市场需求进入爆发期，2018 年较 2017 年增幅超过 250%。根据每 4 个地铁站点配备一台套轨道交通能量回馈装置测算，未来 5 年市场容量合计约 30 亿元。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	73,156,400.30	11.73%	31,224,056.86	6.15%	134.29%
应收账款	238,606,804.82	38.26%	242,829,427.30	47.82%	-1.74%
存货	115,693,431.11	18.55%	63,376,715.36	12.48%	82.55%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	93,624,857.86	15.01%	97,168,370.79	19.14%	-3.65%
在建工程	-	-	2,123,565.02	0.42%	-100.00%
短期借款	40,000,000.00	6.41%	20,000,000.00	3.94%	100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	16,883,702.77	2.71%	1,587,130.60	0.31%	963.79%
应收票据	32,601,400.26	5.23%	19,298,759.41	3.80%	68.93%
预付款项	11,745,046.78	1.88%	7,803,216.40	1.54%	50.52%
应付票据	10,000,000	1.60%	-	-	-
预收账款	64,466,717.16	10.34%	23,811,928.80	4.69%	170.73%
应付职工薪酬	20,572,348.83	3.30%	5,033,588.60	0.99%	308.70%
应付利息	25,388.89	-	-	-	-
其他应付款	5,951,269.84	0.95%	9,685,187.35	1.91%	-38.55%
资产总计	623,706,120.53	-	507,775,179.32	-	22.83%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：期末较期初增加 52,316,715.75 元，增幅为 134.29%，主要系报告期内销售商品收到的现金同比增加所致；

2、存货：期末较期初增加 41,932,343.44 元，增幅为 82.55%，主要系报告期内未形成收入的发出商品同比增加所致；

3、短期借款：期末较期初增加 20,000,000.00 元，增幅为 100.00%，主要系报告期公司为补充流动资金，增加了银行借款所致；

4、其他流动资产：期末较期初增加 15,296,572.17 元，增幅为 963.79%，主要系报告期内发出商品缴纳的增值税增加所致；

5、应收票据：期末较期初增加 13,302,640.85 元，增幅为 68.93%，主要系报告期收到客户以银行承兑汇票付款方式支付的货款较多所致；

6、预付款项：期末较期初增加 3,941,830.38 元，增幅为 50.52%，主要系报告期公司营业收入增加，购买原材料增加的同时，预付的货款也随之增加所致；

7、预收账款：期末较期初增加 40,654,788.36 元，增幅为 170.73%，主要系报告期内随着公司营业

收入的增加而预收的货款增加所致；

8、应付职工薪酬：期末较期初增加 15,538,760.23 元，增幅为 308.70%，主要系报告期内员工工资及五险一金增加，销售人员完成绩效考核获得的薪酬增加所致；

9、其他应付款：期末较期初减少 3,733,917.51 元，减幅为 38.55%，主要系报告期内支付了前期往来款所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	376,833,385.41	-	276,192,755.60	-	36.44%
营业成本	231,852,767.48	61.53%	185,153,632.37	67.04%	25.22%
毛利率%	38.47%	-	32.96%	-	-
管理费用	50,814,713.71	13.48%	31,721,577.56	11.49%	60.19%
销售费用	52,768,909.62	14.00%	38,318,915.32	13.87%	37.71%
财务费用	1,418,379.94	0.38%	389,804.10	0.14%	263.87%
营业利润	49,404,942.29	13.11%	12,904,453.62	4.67%	282.85%
营业外收入	2,350,922.67	0.62%	9,351,778.25	3.39%	-74.86%
营业外支出	344,462.57	0.09%	1,054,632.09	0.38%	-67.34%
净利润	45,092,675.45	11.97%	15,437,704.96	5.59%	192.09%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本年度营业收入为 376,833,385.41 元，较上年增加 100,640,629.81 元，主要原因为报告期内公司动态无功补偿装置产品收入同比增长 43,108,179.64 元，变频器产品收入增长 67,506,128.91 元。

2、毛利率：本年度毛利率为 38.47%，较上年增加 5.51 个百分点，主要原因为报告期内动态无功补偿装置产品的销售价格提高所致。

3、管理费用：本年发生管理费用 50,814,713.71 元，较上年增加 19,093,136.15 元，其中：

(1) 研究与开发费，本年发生 24,532,118.02 元，较上年 16,374,246.53 元增加 8,157,871.49 元，增幅为 49.82%，主要原因为报告期内公司为研发新产品，加大了研究与开发费用投入；

(2) 职工薪酬，本年发生 19,985,525.92 元，较上年 8,744,847.16 元增加 11,240,678.76 元，增幅为



128.54%，主要原因为报告期内公司营业收入和利润完成较好，员工待遇同时也得到了相应的提高。

4、销售费用：本年发生销售费用 52,768,909.62 元，较上年增加 14,449,994.30 元，其中：

(1) 职工薪酬：本年发生 26,321,374.61 元，较上年 13,797,131.66 元增加 12,524,242.95 元，增幅为 90.77%，主要原因为报告期内公司营业收入和利润完成较好，销售人员绩效考核所得薪酬也相应增加；

(2) 运输费：本年发生 6,296,828.11 元，较上年 4,230,529.82 元增加 2,066,298.29 元，增幅为 48.84%，主要原因为公司营业收入增加的同时，发货量增加导致运输费用增加；

(3) 销售服务费，本年发生 5,763,157.01 元，较上年 4,209,543.19 元增加 1,553,613.82 元，增幅为 36.91%，主要原因为公司营业收入增加的同时，所发生的销售服务费也相应增加。

5、营业利润：本年发生额为 49,404,942.29 元，较上年增加 36,500,488.67 元，增幅为 282.85%，主要原因为报告期内公司营业收入较上年大幅增加，同时产品毛利率提高所致。

6、营业外收入：本年发生额为 2,350,922.67 元，较上年 9,351,778.25 元减少 7,000,855.58 元，减幅为 74.86%，主要原因为增值税即征即退税费返还，上年计入营业外收入，本年计入其他收益所致。

7、营业外支出：本年发生 344,462.57 元，较上年 1,054,632.09 元减少 710,169.52 元，减幅为 67.34%，主要原因为报告期内债务重组损失较上年减少所致。

8、净利润：本年发生额为 45,092,675.45 元，较上年增加 29,654,970.49 元，增幅为 192.09%，主要原因为报告期内公司营业收入较上年大幅增加，同时产品毛利率提高所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	361,081,192.67	268,747,753.16	34.36%
其他业务收入	15,752,192.74	7,445,002.44	111.58%
主营业务成本	222,063,176.12	179,717,794.65	23.56%
其他业务成本	9,789,591.36	5,435,837.72	80.09%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
动态无功补偿装置	182,670,887.27	48.48%	139,562,707.63	50.53%
变频器	162,325,264.89	43.08%	94,819,135.98	34.33%
其他	16,085,040.51	4.27%	34,365,909.55	12.44%



合计	361,081,192.67	95.82%	268,747,753.16	97.30%
----	----------------	--------	----------------	--------

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华中	55,866,148.04	15.47%	34,290,081.98	12.76%
华东	212,148,054.01	58.75%	161,172,769.90	59.97%
华北	82,509,588.92	22.85%	65,179,696.16	24.25%
东北	10,557,401.70	2.92%	8,105,205.12	3.02%
合计	361,081,192.67	100.00%	268,747,753.16	100.00%

## 收入构成变动的原因：

报告期内公司主营业务收入较上年增加 100,640,629.81 元，增幅为 36.44%，主要原因为公司近年来不断加大销售力度，以及公司品牌知名度的提高，使公司产品业绩快速增长，营业收入持续大幅攀升。

报告期内其他业务收入变化不大，比重基本保持稳定。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	正泰电气股份有限公司	21,879,487.11	5.81%	否
2	滨州市沾化区汇宏新材料有限公司	11,894,017.09	3.16%	否
3	成都地铁有限责任公司建设分公司	11,329,059.84	3.01%	否
4	洛阳九亿重工集团有限公司	9,191,452.99	2.44%	否
5	合容电气股份有限公司	4,423,076.91	1.17%	否
	合计	58,717,093.94	15.59%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京晶川电子技术发展有限责任公司	36,359,642.00	16.26%	否
2	山东金乡光明电气有限公司	28,907,007.56	12.93%	否
3	许昌中天宇光电气技术有限公司	18,086,052.00	8.09%	否
4	上海集悦特种集装箱有限公司	14,852,543.00	6.64%	否
5	沧州宏利电子机箱股份有限公司	13,349,084.71	5.97%	否
	合计	111,554,329.27	49.89%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	29,352,132.88	-16,426,088.07	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,665,081.12	-562,360.00	-373.91%
筹资活动产生的现金流量净额	11,958,717.18	14,228,866.67	-15.95%

#### 现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流净额为 29,352,132.88 元，较上年同期-16,426,088.07 元增加 45,778,220.95 元，主要原因为报告期内公司营业收入较上年同期大幅增加，销售商品收到的现金较上年同期增加 108,687,642.85 元所致；

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-2,665,081.12 元，较上年同期-562,360.00 元减少 2,102,721.12 元，主要原因为报告期内公司购置生产设备、管理软件所支付的现金较上年增加所致；

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 11,958,717.18 元，较上年同期 14,228,866.67 元减少 2,270,149.49 元，主要原因为报告期内公司支付的保函及保证金增加所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有一家全资子公司，子公司为——浙江易嘉节能设备有限公司，此公司成立于 2005 年 1 月 13 日，注册资本 500 万元，法定代表人何洪臣，住所为杭州市下城区环城北路 141 号东楼 1904 室，经营范围：节能设备、通讯设备的技术咨询；计算机软硬件的技术开发；批发、零售：五金、机电设备、电工器材、节能设备、通讯设备；

报告期末，浙江易嘉节能设备有限公司实现营业总收入 3,280,419.87 元，净利润-420,506.40 元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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

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

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

按照财政部在 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，以及相应涉及的“营业外收入”、“营业外支出”行项目，调整可比期间的比较数据。

#### （七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### （八） 企业社会责任

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

公司报告期内无存在须履行的扶贫责任。

### 三、 持续经营评价

1、经过多年持续不断的产品改进和优化设计，公司凭借较好的研发实力，领先的生产工艺、显著的成本优势，取得了快速发展，树立了国内领先的高压变频器节能和控制专家形象，品牌影响力大大提高。

2、由于多年来在煤炭、电力、冶金、油田行业深耕细作，公司产品具有一定优势。例如在山西、青海油田市场中，公司产品具有较高的知名度及产品良好的售后服务，公司产品在上述区域具有明显的优势。

3、公司持续不断的提高产品质量，降低成本，产品可靠性已有很大提升，产品质量稳定，服务周到及时。公司改型后的 6 代机变频器一次安装调试合格率、运行稳定性比以往旧机型均有较大提高。目前高压变频器从产品技术性能、指标、可靠性综合来看，已进入国内高压变频器行业前三名。SVG 产品已升级到第三代产品，产品性能及价格与同行业具有一定竞争优势，2014 年高压动态无功补偿装置（SVG）被国内权威媒体评为 2014 年电能质量十大品牌之一。

4、新风光拥有快速成长和迅速放大的基础，主要表现在以下几个方面：独立自主的宝塔型研发队伍；成熟的技术和产品能够迅速形成规模化生产；新产品和新技术的推出形成新的增长点；长期坚持形成市场和同行业的认知度和知名度；逐步积累和逐步完善的用户群和营销网络；在中压变频器方面，新风光公司利用掌握三电平控制技术（专利）已累计生产近千台中压变频器，广泛应用于油田和矿山，在国内同行位居第一。

报告期内，公司经营较为稳健，内部管理有序推进，保持了良好的独立性和自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标增幅明显；公司经营管理层、研发等骨干团队队伍稳定；因此，我们认为公司持续经营能力良好。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动导致市场需求下滑的风险

公司产品所服务的下游行业主要为电力、市政、石油石化、冶金、采矿等，这些行业与国家宏观经济、固定资产投资、出口等政策密切相关，当宏观经济出现波动时，这些行业势必会受到较大影响，从而影响公司产品的市场需求。

应对措施：加强与大公司、设计院、主机设备厂家的合作，通过设备成套和项目工程总包的模式，扩大产品销售；积极开发新兴行业，在城市垃圾发电项目等领域探索新的增长点。

## 2、税收政策变化的风险

公司为国家级高新技术企业，认定资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2017 年度至 2019 年度。在高新技术企业有效期内，公司企业所得税税率依照 15% 计缴。如果未来国家企业所得税优惠政策出现不可预测的不利变化，或本公司未来不能通过高新技术企业认定、复审批准，将按 25% 的税率缴纳企业所得税，对公司的盈利能力产生不利影响。

2013 年 10 月，公司获得山东省经济和信息化委员会颁发的《软件产品登记证书》和《软件企业认定证书》。2014 年，根据汶上县国家税务局城区税务分局汶国税税通〔2014〕245 号税务事项通知书批准，企业享受软件产品增值税即征即退税收优惠。如果未来国家企业软件产品增值税即征即退政策出现不可预测的不利变化，或企业未能继续符合软件企业和软件产品认定，将不能享受该税收优惠，将对公司的盈利能力产生影响。

应对措施：加强成本控制，提高公司盈利能力，降低政策调整对公司的不利影响。

## 3、应收账款回收风险

报告期内，公司应收账款余额较大。2017 年末公司应收账款净额为 2.39 亿元，占当期期末总资产的比重为 38.26%，占当期期末流动资产的比重为 48.14%。

公司应收账款债务人主要是冶金、煤炭、电力等行业内的大中型企业，部分客户受宏观经济环境等因素影响导致付款周期有所延长。若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司面临坏账的风险，进而对公司的现金流和经营业绩产生影响。

应对措施：加强客户资信管理及信用控制，加大应收账款回收力度。公司成立了专门的清欠部门对应收账款进行统计、分析、研究，按照风险等级对应收账款进行分类，结合公司实际情况相继制定了公司应收账款回收管理办法和激励措施。

## 4、技术风险

公司主营产品与服务集成了电力电子、控制、动力等领域最新成果。这些新技术在工业领域的应用一般为 5—8 年，随着市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短，技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能保持持续的创新能力，或者不能及时把握产品、技术和行业的发展趋势，将削弱公司已有的竞争力，从而影响公司的可持续发展。

应对措施：公司保持较高的研发投入，持续进行技术创新。

#### 5、原材料价格波动风险

2016 年度、2017 年度原材料成本分别占公司主营业务成本的 95.22%、95.04%，是公司主营业务成本的主要组成部分，原材料价格波动对公司毛利率水平有着重要影响。公司未来仍存在因原材料价格上升导致毛利率下滑、盈利下降的风险。

应对措施：加强订单和存货的管理，做好市场预测，降低原材料价格波动的影响。

#### 6、对政府补助依赖的风险

2016 年度、2017 年度政府补助分别为 9,100,237.94 元、1,933,600.00 元，占公司利润总额的比例分别为 42.92%、3.76%。如果未来国家产业政策发生调整或政府补助发生变化，公司所享受的财政补贴，将来有可能被取消或不能获得，从而对公司业绩产生较大影响。

应对措施：公司加强市场开拓、成本控制，增强主营业务盈利能力，降低对政府补贴的依赖。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	50,000,000.00	37,976.80
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	50,000,000.00	7,007,744.02
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	50,000,000.00	16,503,190.98
总计	150,000,000.00	23,548,911.80

### (二) 承诺事项的履行情况

#### 1、避免和减少关联交易承诺

为减少和规范关联交易，公司所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，在报告期内，所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人严格履行了该承诺，未有任何违背。

#### 2、避免同业竞争承诺

为避免产生潜在的同业竞争，公司所有董事、监事、高管、控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争与利益冲突承诺函》，在报告期内，所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人严格履行了该承诺，未有任何违背。

(三) 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
货币资金	质押	11,439,291.36	1.83%	履约保函保证金
固定资产	抵押	77,031,858.39	12.35%	银行借款抵押
无形资产	抵押	16,843,864.60	2.70%	银行借款抵押
总计	-	105,315,014.35	16.88%	-



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	59,140,041	72.12%	0	59,140,041	72.12%
	其中：控股股东、实际控制人	35,916,000	43.80%	0	35,916,000	43.80%
	董事、监事、高管	2,973,321	3.63%		2,973,321	3.63%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,859,959	27.88%	0	22,859,959	27.88%
	其中：控股股东、实际控制人	13,940,000	17.00%	0	13,940,000	17.00%
	董事、监事、高管	8,919,959	10.88%	0	8,919,959	10.88%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		82,000,000	-	0	82,000,000	-
普通股股东人数		31				

#### (二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	兖矿东华集团有限公司	41,820,000	-	41,820,000	51.00%	13,940,000	27,880,000
2	何洪臣	9,140,950	-	9,140,950	11.15%	6,855,712	2,285,238
3	山东省高新技术创业投资有限公司	8,036,000	-	8,036,000	9.80%	-	8,036,000
4	汶上县金财国有资产经营有限公司	6,047,090	-	6,047,090	7.37%	-	6,047,090
5	杭州古昆资产管理有限公司—古昆资产聚金一号私募投资基金	5,022,500	-	5,022,500	6.13%	-	5,022,500
合计		70,066,540.00	0	70,066,540.00	85.45%	20,795,712.00	49,270,828.00

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

无。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为兖矿东华集团有限公司。兖矿东华集团有限公司为兖矿集团全资子公司，其前身原兖矿集团有限公司实业分公司成立于 2002 年 6 月，2011 年 9 月改制成为兖矿东华集团有限公司。兖矿东华集团有限公司目前直接持有公司 4,182 万股股份，占公司股本总额的 51%，其基本情况如下：

公司名称：兖矿东华集团有限公司

统一社会信用代码：91370000584516827U

注册资本：290,000 万元

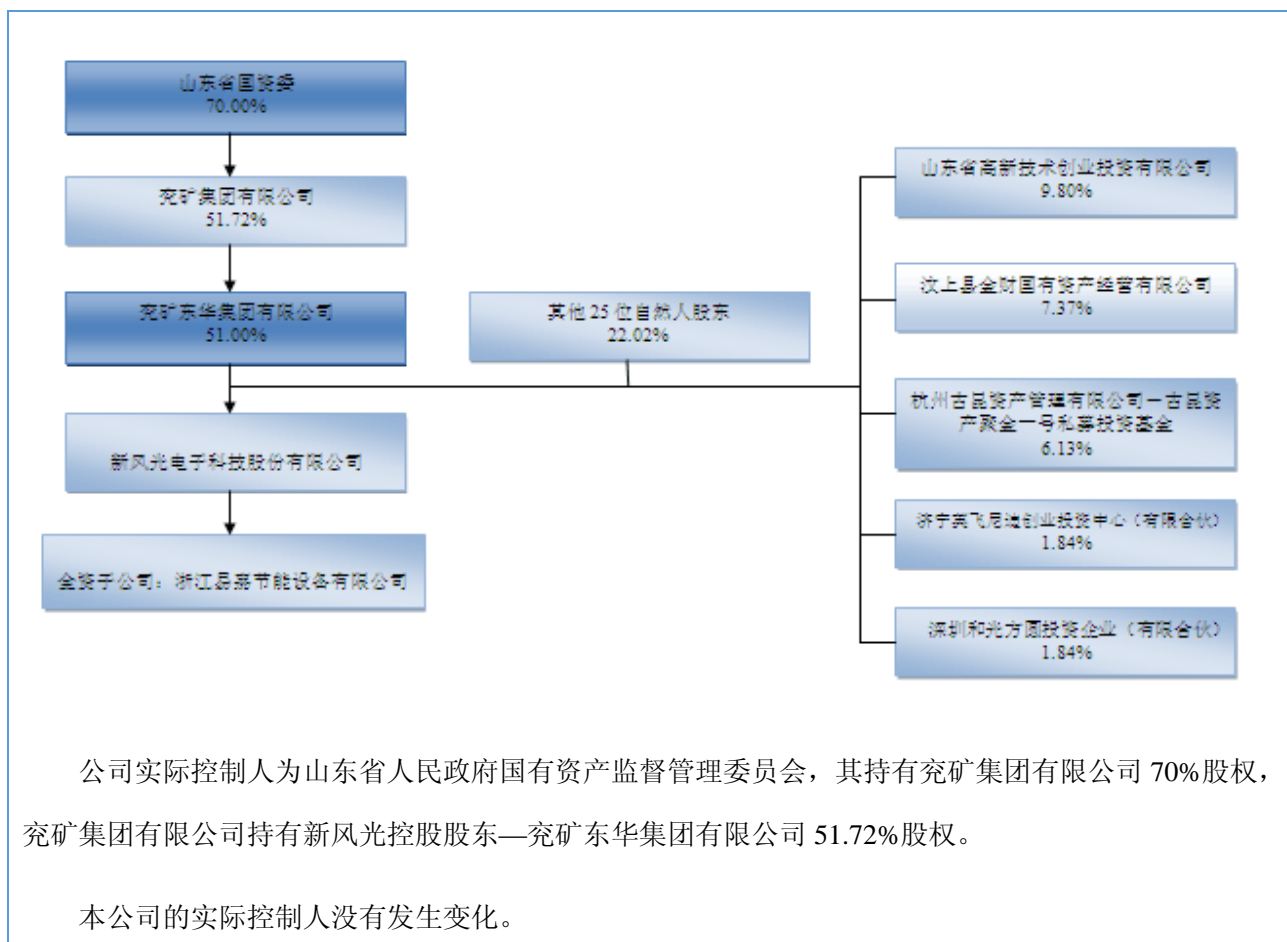
法定代表人：庄建锡

住所：山东省邹城市西外环路 5289 号

经营范围：机电设备维修和安装（不含特种设备）；化工设备与配件维修和安装；胶塑输送带及原料、橡塑制品、电线电缆销售；节能建材安装；建筑工程施工、安装、装饰、设计、监理、咨询；金属结构（件）制造与安装；仓储服务（不含危险化学品）；房地产开发，物业管理；房屋租赁；进出口业务；煤炭、化工产品（不含危险化学品）、焦炭、铁矿石、仪器仪表、轴承、电器设备及配件、电动工具、阀门管件、采矿专用设备、工矿配件及支护材料、液压支架、输送转载设备、配电装置及工控设备、钢塑复合管、金属材料、建材、燃料油、润滑油、五金交电、日用品销售；设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，本公司的控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国农业银行股份有限公司汶上县支行	20,000,000.00	5.4375%	2016年8月30日至 2017年8月29日	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司汶上县支行	20,000,000.00	4.785%	2017年9月28日至 2018年9月27日	否
银行借款	济宁银行汶上支行	20,000,000.00	5.22%	2017年6月1日至 2018年5月31日	否
合计	-	60,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-06-26	0.4	-	-
合计	0.4	-	-

## (二) 利润分配预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.2	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
何洪臣	董事长	男	55	大学本科	2015年2月10日至 2018年2月9日	是
路则胜	董事兼董事会秘书	男	59	大学专科	2015年2月10日至 2018年2月9日	是
侯磊	董事兼财务总监	男	50	大学本科	2015年2月10日至 2018年2月9日	是
王传雨	董事	男	49	大学本科	2017年9月13日至 2018年2月9日	是
徐卫龙	董事	男	56	中专	2015年2月10日至 2018年2月9日	是
张利	董事	男	40	硕士	2015年2月10日至 2018年2月9日	否
伊辉	董事	男	35	大学本科	2016年11月21日至 2018年2月9日	否
赵立国	监事会主席	男	47	大学本科	2015年2月10日至 2018年2月9日	否
丁晓波	监事	男	41	博士	2015年2月10日至 2018年2月9日	否
陈建民	监事	男	55	高中	2015年2月10日至 2018年2月9日	是
胡顺全	总经理	男	42	硕士	2015年2月10日至 2018年2月9日	是
安守冰	副总经理	男	47	大学专科	2015年2月10日至 2018年2月9日	是
赵华	副总经理	男	43	大学本科	2017年8月24日至 2018年2月9日	是
马云生	副总经理	男	38	大学本科	2015年2月10日至 2018年2月9日	是
尹鹏飞	总工程师	男	44	大学本科	2015年2月10日至 2018年2月9日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

## 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：

无

## (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
何洪臣	董事长	9,140,950	-	9,140,950	11.15%	-
路则胜	董事兼董事会秘书	743,330	-	743,330	0.91%	-
侯磊	董事兼财务总监	-	-	-	-	-
徐卫龙	董事	723,240	-	723,240	0.88%	-
王传雨	董事兼副总经理	-	-	-	-	-
张利	董事	-	-	-	-	-
伊辉	董事	-	-	-	-	-
赵立国	监事会主席	-	-	-	-	-
丁晓波	监事	-	-	-	-	-
陈建民	监事	-	-	-	-	-
胡顺全	总经理	200,900	-	200,900	0.25%	-
安守冰	副总经理	733,285	-	733,285	0.89%	-
赵华	副总经理	-	-	-	-	-
马云生	副总经理	150,675	-	150,675	0.18%	-
尹鹏飞	总工程师	200,900	-	200,900	0.25%	-
合计	-	11,893,280	0	11,893,280	14.51%	0

## (三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
秦显盛	董事兼副总经理	离任	-	个人原因
王传雨	-	新任	董事兼副总经理	新任
韩辉	副总经理	离任	-	个人原因
赵华	-	新任	副总经理	新任

2018年4月3日召开新风光电子科技股份有限公司2018年第二次临时股东大会，会议审议通过了

第二届董事会人选：何洪臣、胡顺全、侯磊、王传雨、徐卫龙、张利、刘海涛，第二届监事会人选：李晓、丁晓波、程绪东。

2018 年 4 月 16 日召开新风光电子科技股份有限公司第二届董事会第一次会议，审议通过了推选何洪臣为董事长，聘任胡顺全为总经理，聘任路则胜为董事会秘书，聘任侯磊为财务总监，聘任安守冰、马云生、王传雨、赵华、何昭成为副总经理，聘任尹鹏飞为总工程师。

2018 年 4 月 16 日召开新风光电子科技股份有限公司第二届监事会第一次会议，审议通过了推选李晓为监事会主席。

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

王传雨，男，1970 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师，高级人力资源管理师，工程师。1994 年 7 月至 2000 年 8 月就职于兖州煤业股份有限公司济宁三号煤矿，后任技术员、技术主管、副区长兼技术主管；2000 年 9 月至 2006 年 7 月就职于兖州煤业股份有限公司济宁三号煤矿，先后任劳动工资科副科长，科长兼经营支部书记；2006 年 8 月至 2015 年 1 月就职于兖州煤业股份有限公司济宁三号煤矿，任副总经济师兼人力资源科科长；2015 年 2 月至 2017 年 7 月就职于兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司，任人力资源部（党委组织部）副部长。

赵华，男，1976 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师。1994 年 7 月至 2005 年 9 月任兖矿集团机电设备制造厂销售经理；2005 年 10 月至 2012 年 8 月任兖矿集团物业中心主任；2012 年 9 月至 2014 年 3 月任兖矿集团机电设备制造厂副总经济师；2014 年 4 月至 2016 年 7 月任兖矿东华重工再制造分公司副总经理；2016 年 8 月至 2017 年 7 月任兖矿东华重工制造分公司副总经理。

## 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
财务人员	9	9
技术人员	109	117
销售人员	116	119
生产人员	115	115
行政管理人员	25	29
其他	26	26
员工总计	400	415

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



博士	-	-
硕士	14	16
本科	97	102
专科	171	156
专科以下	118	141
员工总计	400	415

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动

报告期内公司人数较上年同期增加 15 人，主要是随着公司业务量的增加，为满足生产和技术需求，本年度新增了技术人员，其他人员变化不大。

##### 2、培训计划

公司把员工培训作为人力资源开发的途径之一。培训工作由人力资源主管部门负责组织，主要开展安全生产教育、企业文化、专业技术及管理知识的培训。

##### 3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系。依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险。报告期内，公司建立了科学合理的绩效考核体系，完善的薪酬福利体系。

##### 4、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
胡顺全	总经理	200,900
尹彭飞	总工程师	200,900
方汉学	副总工程师	170,765
郭少明	技术总监	-
刘明光	副总工程师	-
梁开来	结构部副部长	-
任其广	副总工程师	-
裴宝峰	研发人员	-

吴建华	研发人员	-
陈天雁	产品部部长	-
丁宁	研发人员	-
荣凯	研发人员	-

上述 12 名员工为公司核心技术人员。

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

截至报告期末，公司尚未认定核心员工，核心技术人员无变化。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司议事、决策以及表决程序都严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规以及公司章程和全国股转系统公司制定的相关业务规则的要求进行。公司不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件要求，能够保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关内控制度进行决策，履行相应法律程序。报告期内，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。截至报告期末，本公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于&lt;2016 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年度利润分配方案&gt;的议案》等相关议案；</p> <p>第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于向济宁银行申请授信额度的议案》；</p> <p>第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司&lt;2017 年半年度报告&gt;的议案》等相关议案；</p> <p>第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于向银行申请流动资金贷款的议案》；</p> <p>第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于在济南设立分公司的议案》；</p> <p>第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第六次会议审议通过了《关于&lt;2016 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年度利润分配方案&gt;的议案》等相关议案；</p> <p>第一届监事会第七次会议对公司《2017 年半年度报告》进行了审核，并发表了审核意见。</p>
股东大会	3	<p>2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司预计 2017 年度日常关联交易的议案》；</p>

		<p>2016 年度股东大会审议通过了《关于&lt;2016 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年度利润分配方案&gt;的议案》等相关议案；</p> <p>2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于选举王传雨为公司董事的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关的法律法规要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责的履行其义务，使公司治理更加规范。

### (四) 投资者关系管理情况

1、公司针对与投资者关系处理方面的问题制定了《投资者关系管理制度》，制度中明确了投资者关系管理的含义、目的和原则，确立了基本沟通方式及投资者关系处理流程，为后续的服务工作提供了执行的依据。

2、确保投资者专线电话 0537-7237256 畅通，严格遵守公司商业秘密，认真、耐心回答投资者的询

问，认真记录投资者提出的宝贵意见和建议，并及时上报领导，回应投资者的质疑。

3、日常工作中公司通过电子邮件电话等形式进行投资者互动交流，确保公司和股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。公司的发展稳定有序，监事会未发现公司存在风险，对公司本年度的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、资产独立情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并办理了相关资产权属的变更和转移手续，虽然有部分财产的更名手续尚在办理中，但是该部分财产不存在权属争议，其过户或更名手续的办理不存在法律障碍。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

#### 2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；新风光设立人资企管部，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。新风光现任董事、监事与高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员和财务人员均在新风光工作并领取薪酬。

#### 3、财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

#### 4、机构独立情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

#### 5、业务独立情况

公司主要从事各类高、中、低压变频器、高压动态无功补偿装置（SVG）、轨道交通能量回馈装置、特种电源等产品的生产和销售，拥有独立完整的采购、研发、生产、销售系统，具有完整的业务流程、独立的生产、经营场所以及采购、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，关联采购和销售额占采购和销售总额的比例较低，且不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### （1）关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### （2）关于财务管理体系

本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### （3）关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风



险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度进一步完善风险控制体系。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

公司于 2016 年已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字（2018）第 030189 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	青岛市东海西路 39 号世纪大厦 26、27 层
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	吕建幕、朱涛
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

中兴华审字（2018）第 030189 号

新风光电子科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了新风光电子科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的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，我们独立于贵公司，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。

#### （一）应收账款可回收性：

##### 1、 事项描述

2017 年 12 月 31 日，贵公司应收账款账面余额为 261,079,570.77 元，坏账准备为 22,472,765.95 元，账面价值较高。由于贵公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，

且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对应收账款可回收性执行的审计程序主要有：

(1) 了解管理层与计提坏账准备相关的内部控制，评价这些内部控制的设计和运行的有效性，并进行测试；

(2) 对于单独计提坏账准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，并复核其合理性；

(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，复核坏账准备计提过程，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(4) 重点对超过结算期的应收账款进行检查，查明逾期原因，并考虑坏账准备计提是否充分。

(5) 对应收账款进行函证，对其期末余额准确性进行认定。

(6) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

## (二) 营业收入的确认

### 1、事项描述

贵公司 2017 年度营业收入为 376,833,385.41 元，较上年度增长 36.44%，增长幅度较大。由于营业收入对公司利润产生直接且重要的影响，为此我们确定营业收入的确认为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对营业收入执行的审计程序主要有：

(1) 了解、测试与销售及收款相关的内部控制制度；

(2) 针对主要客户和本年度新增客户，采取抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括客户的收货确认单、安装调试服务确认单、销售合同、收款单据等；

(3) 对资产负债表日前后确认的销售收入选取样本核对至客户收货确认单或安装调试服务确认单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(4) 对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；

(5) 采取抽样方式检查本年度销售回款的银行单据。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕建幕

中国·青岛

中国注册会计师：朱涛

2018 年 4 月 24 日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	73,156,400.30	31,224,056.86
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	六、2	32,601,400.26	19,298,759.41
应收账款	六、3	238,606,804.82	242,829,427.30
预付款项	六、4	11,745,046.78	7,803,216.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	6,973,404.06	7,479,702.52
买入返售金融资产			
存货	六、6	115,693,431.11	63,376,715.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	16,883,702.77	1,587,130.60
<b>流动资产合计</b>		<b>495,660,190.10</b>	<b>373,599,008.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产	六、8	300,000.00	300,000.00
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	六、9	93,624,857.86	97,168,370.79
在建工程	六、10	-	2,123,565.02
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	30,154,865.58	30,349,223.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	3,966,206.99	4,235,011.21
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		128,045,930.43	134,176,170.87
<b>资产总计</b>		623,706,120.53	507,775,179.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	40,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、14	10,000,000.00	
应付账款	六、15	143,245,216.78	151,085,653.27
预收款项	六、16	64,466,717.16	23,811,928.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	20,572,348.83	5,033,588.60
应交税费	六、18	1,924,958.39	2,181,276.11
应付利息	六、19	25,388.89	
应付股利			
其他应付款	六、20	5,951,269.84	9,685,187.35
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		286,185,899.89	211,797,634.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、21	8,200,000.00	8,470,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,200,000.00	8,470,000.00
<b>负债合计</b>		294,385,899.89	220,267,634.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	82,000,000.00	82,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	177,549,029.60	177,549,029.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	8,313,899.29	3,845,926.55
一般风险准备			
未分配利润	六、25	61,457,291.75	24,112,589.04
归属于母公司所有者权益合计		329,320,220.64	287,507,545.19
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		329,320,220.64	287,507,545.19
<b>负债和所有者权益总计</b>		623,706,120.53	507,775,179.32

法定代表人：何洪臣

主管会计工作负责人：侯磊

会计机构负责人：胡燕

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		72,493,452.12	30,630,924.62
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		32,601,400.26	19,298,759.41
应收账款	十五、1	235,236,943.55	239,460,791.73
预付款项		11,745,046.78	7,803,216.40
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	11,989,196.14	14,012,059.44
存货		115,693,431.11	63,376,715.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,795,163.94	1,587,130.60
<b>流动资产合计</b>		<b>496,554,633.90</b>	<b>376,169,597.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		300,000.00	300,000.00
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	十五、3	1,321,700.00	1,321,700.00
投资性房地产			
固定资产		91,471,610.81	93,589,321.52
在建工程			2,123,565.02
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		30,154,865.58	30,349,223.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,710,548.93	3,995,860.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>126,958,725.32</b>	<b>131,679,671.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>623,513,359.22</b>	<b>507,849,268.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	
应付账款		142,855,924.07	150,698,803.27
预收款项		64,466,717.16	23,811,928.80
应付职工薪酬		20,572,348.83	5,033,588.60
应交税费		1,924,958.37	2,017,992.58
应付利息		25,388.89	



应付股利			
其他应付款		5,899,999.38	9,648,660.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>285,745,336.70</b>	<b>211,210,973.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		8,200,000.00	8,470,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,200,000.00</b>	<b>8,470,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>293,945,336.70</b>	<b>219,680,973.52</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		82,000,000.00	82,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		177,549,029.60	177,549,029.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,313,899.29	3,845,926.55
一般风险准备			
未分配利润		61,705,093.63	24,773,338.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>329,568,022.52</b>	<b>288,168,295.13</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>623,513,359.22</b>	<b>507,849,268.65</b>

### (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		376,833,385.41	276,192,755.60
其中：营业收入	六、26	376,833,385.41	276,192,755.60
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		338,887,105.23	263,288,301.98
其中：营业成本	六、26	231,852,767.48	185,153,632.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	3,873,645.89	3,027,297.99
销售费用	六、28	52,768,909.62	38,318,915.32
管理费用	六、29	50,814,713.71	31,721,577.56
财务费用	六、30	1,418,379.94	389,804.10
资产减值损失	六、31	-1,841,311.41	4,677,074.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、32	11,458,662.11	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		49,404,942.29	12,904,453.62
加：营业外收入	六、33	2,350,922.67	9,351,778.25
减：营业外支出	六、34	344,462.57	1,054,632.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		51,411,402.39	21,201,599.78
减：所得税费用	六、35	6,318,726.94	5,763,894.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		45,092,675.45	15,437,704.96
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		45,092,675.45	15,437,704.96
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		45,092,675.45	15,437,704.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损			

益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		45,092,675.45	15,437,704.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,092,675.45	15,437,704.96
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.55	0.19
(二) 稀释每股收益		0.55	0.19

法定代表人：何洪臣

主管会计工作负责人：侯磊

会计机构负责人：胡燕

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	373,552,965.54	272,020,337.58
减：营业成本	十五、4	230,266,253.97	183,812,242.82
税金及附加		3,868,999.57	3,026,307.65
销售费用		51,535,406.52	37,575,811.99
管理费用		50,814,713.71	31,721,577.56
财务费用		1,419,830.51	389,414.28
资产减值损失		-1,902,078.41	4,304,207.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		11,458,662.11	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		49,008,501.78	11,190,776.05
加：营业外收入		2,350,922.67	9,351,778.25
减：营业外支出		344,462.57	988,632.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		51,014,961.88	19,553,922.21
减：所得税费用		6,335,234.49	5,649,738.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		44,679,727.39	13,904,183.53
(一) 持续经营净利润		44,679,727.39	13,904,183.53

(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		44,679,727.39	13,904,183.53
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		228,396,778.71	119,709,135.86
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		13,001,737.27	7,897,646.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、36.1	9,569,994.80	257,207.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>250,968,510.78</b>	<b>127,863,990.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		86,619,222.25	46,923,569.70
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		51,528,220.70	32,231,696.18
支付的各项税费		42,588,367.18	30,199,682.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、36.2	40,880,567.77	34,935,130.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		221,616,377.90	144,290,078.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		29,352,132.88	-16,426,088.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,665,081.12	562,360.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,665,081.12	562,360.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,665,081.12	-562,360.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,754,708.32	5,771,133.33
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	六、36.3	3,286,574.50	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,041,282.82	5,771,133.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,958,717.18	14,228,866.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		38,645,768.94	-2,759,581.40
加：期初现金及现金等价物余额		23,071,340.00	25,830,921.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		61,717,108.94	23,071,340.00

法定代表人：何洪臣

主管会计工作负责人：侯磊

会计机构负责人：胡燕

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		227,592,861.85	118,407,216.91
收到的税费返还		13,001,737.27	7,897,646.99
收到其他与经营活动有关的现金		9,562,731.44	251,398.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>250,157,330.56</b>	<b>126,556,262.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		86,284,620.28	46,821,754.20
支付给职工以及为职工支付的现金		51,409,825.77	32,019,362.02
支付的各项税费		42,406,759.21	30,193,036.11
支付其他与经营活动有关的现金		40,773,808.36	34,344,378.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>220,875,013.62</b>	<b>143,378,530.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,282,316.94</b>	<b>-16,822,267.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,665,081.12	562,360.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,665,081.12</b>	<b>562,360.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,665,081.12</b>	<b>-562,360.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,754,708.32	5,771,133.33
支付其他与筹资活动有关的现金		3,286,574.50	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,041,282.82</b>	<b>5,771,133.33</b>

筹资活动产生的现金流量净额		11,958,717.18	14,228,866.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		38,575,953.00	-3,155,761.08
加：期初现金及现金等价物余额		22,478,207.76	25,633,968.84
六、期末现金及现金等价物余额		61,054,160.76	22,478,207.76

## (七) 合并股东权益变动表

单位：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
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	82,000,000.00				177,549,029.60				3,845,926.55		24,112,589.04		287,507,545.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	82,000,000.00				177,549,029.60				3,845,926.55		24,112,589.04		287,507,545.19
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）								4,467,972.74		37,344,702.71			41,812,675.45
（一）综合收益总额										45,092,675.45			45,092,675.45
（二）所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								4,467,972.74		-7,747,972.74		-3,280,000.00
2. 提取一般风险准备								4,467,972.74		-4,467,972.74		
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,280,000.00		-3,280,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								65,115.12				65,115.12
2. 本期使用								65,115.12				65,115.12
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	82,000,000.00				177,549,029.60			8,313,899.29		61,457,291.75		329,320,220.64

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少

	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	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	82,000,000.00				177,549,029.60				2,455,508.20		19,905,302.43	281,909,840.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	82,000,000.00				177,549,029.60				2,455,508.20		19,905,302.43	281,909,840.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,390,418.35		4,207,286.61	5,597,704.96
（一）综合收益总额											15,437,704.96	15,437,704.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,390,418.35		-11,230,418.35	-9,840,000.00
1. 提取盈余公积									1,390,418.35		-1,390,418.35	

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,840,000.00		-9,840,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取							20,414.07						20,414.07
2. 本期使用							20,414.07						20,414.07
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	82,000,000.00				177,549,029.60			3,845,926.55		24,112,589.04			287,507,545.19

法定代表人：何洪臣

主管会计工作负责人：侯磊

会计机构负责人：胡燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益			风 险 准 备		
一、上年期末余额	82,000,000.00				177,549,029.60				3,845,926.55		24,773,338.98	288,168,295.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,000,000.00				177,549,029.60				3,845,926.55		24,773,338.98	288,168,295.13
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									4,467,972.74		36,931,754.65	41,399,727.39
(一) 综合收益总额											44,679,727.39	44,679,727.39
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,467,972.74		-7,747,972.74	-3,280,000.00
1. 提取盈余公积									4,467,972.74		-4,467,972.74	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,280,000.00	-3,280,000.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								65,115.12				65,115.12
2. 本期使用								65,115.12				65,115.12
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>82,000,000.00</b>				<b>177,549,029.60</b>				<b>8,313,899.29</b>		<b>61,705,093.63</b>	<b>329,568,022.52</b>

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	82,000,000.00				177,549,029.60				2,455,508.20		22,099,573.80	284,104,111.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>82,000,000.00</b>				<b>177,549,029.60</b>				<b>2,455,508.20</b>		<b>22,099,573.80</b>	<b>284,104,111.60</b>

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								1,390,418.35		2,673,765.18	4,064,183.53
(一) 综合收益总额										13,904,183.53	13,904,183.53
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,390,418.35		-11,230,418.35	-9,840,000.00
1. 提取盈余公积								1,390,418.35		-1,390,418.35	
2. 提取一般风险准备										-9,840,000.00	-9,840,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											

1. 本期提取							20,414.07				20,414.07
2. 本期使用							20,414.07				20,414.07
(六) 其他											
四、本期末余额	82,000,000.00				177,549,029.60			3,845,926.55		24,773,338.98	288,168,295.13

# 新风光电子科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一. 公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

新风光电子科技股份有限公司(下称“新风光电子”、“本公司”或“公司”)系由山东新风光电子科技发展有限公司整体变更的股份有限公司,于2015年3月10日在济宁市工商行政管理局办理了工商变更登记手续,统一社会信用代码为913708007657630504,公司住所为山东省汶上县经济开发区金成路中段路北,公司法定代表人为何洪臣,注册资本、股本为人民币8,200.00万元。公司类型:其他股份有限公司。

#### 2. 公司的业务性质及主要经营活动

公司所处行业:电气机械和器材制造业。

公司经营范围:研发生产销售高中低压变频器、高中低压动态无功补偿装置、轨道交通逆变器、特种电源、光伏变流器、风力发电并网变流器、电阻吸收装置、电容储能吸收装置、飞轮储能吸收装置、岸电电源、JP柜、电机控制器、电力有源滤波器、电能质量优化器、动态电压调节器、电能质量监控设备、储能电站变流器、智能微电网变流器、电力电子产品、自动化控制装置、自动化控制工程、软件开发、系统集成;节能产品的技术研发、销售及节能技术咨询服务;节能工程的承包、设计及审计服务;货物及技术的进出口业务;房屋租赁。

公司主营业务:研发、生产销售高中低压系列变频器、高压动态无功补偿装置(SVG)、轨道交通能量回馈装置、特种电源等。

#### 3. 财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于2018年4月24日批准报出。

#### 4. 合并范围

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共1户。

本公司合并报表范围:

公司名称	持股比例	表决权比	合并报表范围
------	------	------	--------



	直接	间接	小计	例	
浙江易嘉节能设备有限公司	100%		100%	100%	2017 年度全部财务报表

## 二. 财务报表的编制基础

本公司财务报表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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来 12 个月内具备持续经营能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

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

## 三. 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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。

## 四. 重要会计政策及会计估计

### 1. 会计期间

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

### 2. 营业周期

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

### 3. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 4.1 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不

足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.2 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的

公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 4.3 企业合并中有关交易费用的处理

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### 5. 合并财务报表的编制方法

#### 5.1 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

#### 5.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额

调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 5.3 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 5.4 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 6. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法。

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

## 6.1 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 6.2 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7. 编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 8. 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 9. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### 9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

## 9.2 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### 9.3 金融负债分类和计量

本公司的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负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 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。

### 9.4 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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。

### 9.5 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、10。

### 9.6 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的

预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

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。

#### 以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### 9.7 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### 9.8 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。

## 10. 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### 11.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### 11.2 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：以账龄特征划分为若干应收款项组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	3	3
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### 11.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

## 12. 存货

### 12.1 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### 12.2 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### 12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的修理用备件及辅助材料按存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### 12.4 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 13. 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

#### 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### 14.1 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成

本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### 14.2 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销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。

#### 14.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时, 除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 不形成重大影响外, 均确定对被投资单位具有重大影响; 本公司拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份, 一般不认为对被投资单位具有重大影响, 除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策, 形成重大影响。

#### 14.4 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 本公司计提资产减值的方法见附注四、21。

#### 15. 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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量, 并按照固定资产或无形资产的有关规定, 按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产, 计提资产减值方法见附注四、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 16. 固定资产

### 16.1 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### 16.2 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-30	-	3.33-5.00
机器设备	10-30	-	3.33-10.00
运输设备	5	-	20
其他	3-10	-	10.00-33.33

16.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

### 16.4 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时, 确认为融资租入固定资产:

①租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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。

16.5 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### 16.6 大修理费用

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

#### 16.7 技术更新改造

本公司对固定资产进行技术更新改造，其中被替换的部分，应扣除其账面价值，有确凿证据表明技术更新改造支出符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

#### 17. 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

#### 18. 借款费用



### 18.1 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 18.2 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### 18.3 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

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。

#### 19. 无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

本公司无形资产包括土地使用权和软件等，土地使用权摊销年限为 50 年。

#### 20. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 21. 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、投资性房地产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23. 职工薪酬

### 23.1 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 23.2 短期薪酬

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

### 23.3 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 23.4 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止

提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### 23.5 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司职工薪酬主要包括几个方面：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

### 24. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价

值。

## 25. 收入

### (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。

本公司商品销售收入按照产品是否需要安装调试执行不同的收入确认方法，具体如下：

A. 需要安装调试的产品销售按照客户签字确认的安装调试（验收）单的服务完成日期确认收入的实现。B. 不需安装调试的产品销售在商品运达客户，经客户验收并确认后，确认销售商品收入的实现。

### (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提供的劳务占应提供劳务总量的比例/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。

### (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) 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。

## 26. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 28. 经营租赁与融资租赁

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

### 28.1 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 28.2 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损



益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

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。

## 29. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

## 30. 重大会计政策、会计估计的变更

### 30.1 重大会计政策变更

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

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

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

按照财政部在 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，以及相应涉及的“营业外收入”、“营业外支出”行项目，调整可比期间的比较数据。

### 30.2 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

## 五. 税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
-----	------	------

增值税	应税收入	17%或 6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%

纳税主体	所得税税率
新风光电子科技股份有限公司	15%
浙江易嘉节能设备有限公司	25%

## 2. 税收优惠及批文

(1) 增值税: 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号), 2013年10月29日公司通过“双软企业”认定, 从2014年起本公司作为增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品, 按17%税率征收增值税后, 对增值税实际税负超过3%部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税: 新风光电子以前获取的高新技术企业资质已于2017年10月30日到期, 经提交重新认定申请后, 公司于2018年3月8日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国税局和山东省地方税务局以鲁科字【2018】37号文认定为高新技术企业, 证书编号为GR201737000933, 发证日期为2017年12月28日, 资格有效期为3年。根据相关规定, 新风光电子在报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

## 六. 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2017年1月1日, 期末指2017年12月31日, 本期指2017年度, 上期指2016年度。

### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金:	6,029.83	3,564.49
银行存款:	61,711,079.11	23,067,775.51
银行存款中: 财务公司存款	351,366.58	480,052.44
其他货币资金:	11,439,291.36	8,152,716.86
合 计	73,156,400.30	31,224,056.86

1.1 其他货币资金期初余额为8,152,716.86元, 均为银行保函履约保证金。其他货币资金期末余额为11,439,291.36元, 其中银行承兑汇票保证金5,000,000.00元, 银行保函

履约保证金 6,439,291.36 元。

## 2. 应收票据

### 2.1 应收票据分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,948,400.26	19,298,759.41
商业承兑汇票	5,653,000.00	
合 计	32,601,400.26	19,298,759.41

2.2 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

2.3 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	123,275,157.79	
商业承兑票据		1,500,000.00
合 计	123,275,157.79	1,500,000.00

## 3. 应收账款

### 3.1 应收账款按种类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	256,089,627.37	98.09%	17,482,822.55	6.83%	238,606,804.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,989,943.40	1.91%	4,989,943.40	100.00%	
合 计	261,079,570.77	100.00%	22,472,765.95	8.61%	238,606,804.82

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	264,131,392.93	98.66%	21,305,465.63	8.07%	242,825,927.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,597,389.00	1.34%	3,593,889.00	99.90%	3,500.00
合计	267,728,781.93	100.00%	24,899,354.63	9.30%	242,829,427.30

## (1) 截至 2017 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

计提理由	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例
收回可能性小	5,850.00	5,850.00	1 年以内	100%
	91,556.00	91,556.00	1 至 2 年	100%
	255,672.90	255,672.90	2 至 3 年	100%
	999,537.00	999,537.00	3 至 4 年	100%
	1,146,575.00	1,146,575.00	4 至 5 年	100%
	2,490,752.50	2,490,752.50	5 年以上	100%
合计	4,989,943.40	4,989,943.40		

## (2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备
1 年以内	191,385,506.27	3%	5,741,565.19
1 至 2 年	44,284,687.54	10%	4,428,468.75
2 至 3 年	13,349,758.90	20%	2,669,951.78
3 至 4 年	4,356,211.66	50%	2,178,105.83
4 至 5 年	1,243,660.00	80%	994,928.00
5 年以上	1,469,803.00	100%	1,469,803.00
合计	256,089,627.37		17,482,822.55

账 龄	期初余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备
1 年以内	178,662,517.07	3%	5,359,875.51
1 至 2 年	59,323,554.83	10%	5,932,355.48
2 至 3 年	16,379,707.55	20%	3,275,941.51
3 至 4 年	4,721,043.21	50%	2,360,521.61
4 至 5 年	3,338,993.77	80%	2,671,195.02
5 年以上	1,705,576.50	100%	1,705,576.50
合计	264,131,392.93		21,305,465.63

## 3.2 公司计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	收回	
应收账款坏帐准备	24,899,354.63	43,726.44	2,470,315.12		22,472,765.95
合计	24,899,354.63	43,726.44	2,470,315.12		22,472,765.95

## 3.3 截至 2017 年 12 月 31 日，欠款金额最大的前五名单位情况：

单位名称	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
南京协鑫新能源发展有限公司	14,397,500.00	5.51%	431,925.00
滨州市沾化区汇宏新材料有限公司	12,720,000.00	4.87%	381,600.00
正泰电气股份有限公司	10,733,900.00	4.11%	322,017.00
成都轨道交通集团有限公司	5,550,142.00	1.74%	166,504.26
宁波天安电力电子有限公司	4,705,100.00	1.80%	288,412.00
合计	48,106,642.00	18.43%	1,590,458.26

3.4 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3.5 本年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 4. 预付账款

## 4.1 预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,087,706.85	94.40%	7,521,307.10	96.39 %
1-2 年	449,822.13	3.83%	245,909.30	3.15%
2-3 年	171,517.80	1.46%	36,000.00	0.46%
3 年以上	36,000.00	0.31%		
合 计	11,745,046.78	100.00%	7,803,216.40	100.00%

## 4.2 截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付帐款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例	款项性质
济南盈德电气有限公司	1,012,704.50	8.62%	材料款
深圳市金元电子技术有限公司	690,667.33	5.88%	材料款
山东耐信有限公司	669,600.00	5.70%	材料款
深圳意杰（EBG）电子有限公司	608,720.00	5.18%	材料款
赛雪龙轨道交通安全技术（上海）有限公司	550,976.40	4.69%	材料款
合计	3,532,668.23	30.08%	

## 5. 其他应收款

## 5.1 其他应收款按种类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,499,332.25	94.46%	525,928.19	7.01%	6,973,404.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	440,000.00	5.54%	440,000.00	100.00%	
合 计	7,939,332.25	100.00%	965,928.19	12.17%	6,973,404.06

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,935,333.32	93.85%	455,630.80	5.74%	7,479,702.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	520,000.00	6.15%	520,000.00	100.00%	
合计	8,455,333.32	100.00%	975,630.80	11.54%	7,479,702.52

## 5.2 截至 2017 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

计提理由	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例
收回可能性小	440,000.00	440,000.00	5 年以上	100.00%
合计	440,000.00	440,000.00	5 年以上	100.00%

## 5.3 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

## 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备
1 年以内	6,309,026.34	3%	189,270.80
1 至 2 年	441,062.84	10%	44,106.28
2 至 3 年	470,536.22	20%	94,107.24
3 至 4 年	91,738.71	50%	45,869.36
4 至 5 年	171,968.14	80%	137,574.51
5 年以上	15,000.00	100%	15,000.00
合计	7,499,332.25		525,928.19

账龄	期初余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备

1年以内	6,937,463.66	3%	208,123.91
1至2年	578,461.81	10%	57,846.18
2至3年	91,810.71	20%	18,362.14
3至4年	312,597.14	50%	156,298.57
4至5年		80%	
5年以上	15,000.00	100%	15,000.00
合计	7,935,333.32		455,630.80

## 5.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,869,163.84	5,267,916.71
应收增值税即征即退税款	157,174.76	1,700,249.92
备用金	84,378.00	1,382,610.17
社保公积金	257,841.00	
业务借款	400,184.08	
其他	170,590.57	104,556.52
合计	7,939,332.25	8,455,333.32

## 5.5 公司计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	收回	
其他应收款坏帐准备	975,630.80	17,040.56	26,743.17		965,928.19
合计	975,630.80	17,040.56	26,743.17		965,928.19

## 5.6 截至2017年12月31日，欠款金额最大的前五名单位情况：

债务人名称	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	坏账准备余额
北京中铁国际招标有限公司	保证金	783,375.00	1年以内	9.87%	23,501.25
国信招标集团股份有限公司	保证金	513,746.00	1年以内	6.47%	15,412.38



郑州市轨道交通有限公司	保证金	480,124.00	1年以内	6.05%	14,403.72
鄂尔多斯市通世泰化工集团有限公司	保证金	360,000.00	5年以上	4.53%	360,000.00
曲靖重型装备	保证金	308,000.00	2-3年	3.88%	61,600.00
合计		2,445,245.00		30.80%	474,917.35

5.7 本年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.8 本年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 6. 存货

### 6.1 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	23,431,480.20	710,745.50	22,720,734.70
库存商品	17,216,392.21	1,312,988.95	15,903,403.26
在产品	19,845,863.37		19,845,863.37
发出商品	57,223,429.78		57,223,429.78
合计	117,717,165.56	2,023,734.45	115,693,431.11

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,932,207.01		18,932,207.01
库存商品	15,026,598.01	1,141,901.62	13,884,696.39
在产品	18,684,334.26		18,684,334.26
发出商品	12,162,330.65	286,852.95	11,875,477.70
合 计	64,805,469.93	1,428,754.57	63,376,715.36

### 6.2 存货跌价准备变动情况

项 目	期初余额	本期计提数	本期减少数		期末余额
			转回数	转销数	

库存商品	1,141,901.62	171,087.33			1,312,988.95
原材料		710,745.50			710,745.50
发出商品	286,852.95		286,852.95		
合计	1,428,754.57	881,832.83	286,852.95		2,023,734.45

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证/待抵扣进项税	58,575.55	
预交所得税	29,358.45	
预交增值税	15,621,820.60	1,587,130.60
预交附加税	1,173,948.17	
合计	16,883,702.77	1,587,130.60

## 8. 可供出售金融资产

## (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	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
其中：按成本计量	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
合计	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00

## (2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				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	期初	本期增加	本期减少	期末		

山东省鲁南工程技术研究院	300,000.00			300,000.00					15%	
--------------	------------	--	--	------------	--	--	--	--	-----	--

说明：山东省鲁南工程技术研究院系由济宁市生产力促进中心、菱花集团有限公司、山东鲁抗辰欣药业有限公司等 6 家企业共同出资组建。公司于 2009 年 8 月对山东省鲁南工程技术研究院投资 30 万元，占总股本 15%。因该研究院为非上市公司，故公允价值无法可靠计量。

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况。

期末可供出售金融资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

## 9. 固定资产

### 9.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	95,573,416.83	35,552,566.44	2,780,336.55	3,380,305.43	137,286,625.25
2、本期增加金额	97,335.00	2,717,701.90	946,712.77	161,006.84	3,922,756.51
(1) 购置		430,606.85	946,712.77	161,006.84	1,538,326.46
(2) 在建工程转入	97,335.00	2,287,095.05			2,384,430.05
(3) 固定资产清理转回					
3、本期减少金额		317,906.50	1,452,012.66		1,769,919.16
(1) 处置或报废		161,538.46	1,452,012.66		1,613,551.12
(2) 转入在建工程					
(3) 其他减少		156,368.04			156,368.04
4、期末余额	95,670,751.83	37,952,361.84	2,275,036.66	3,541,312.27	139,439,462.60
二、累计折旧					
1、期初余额	14,105,511.46	20,867,360.62	2,250,140.38	2,895,242.00	40,118,254.46
2、本期增加金额	3,229,381.68	3,582,847.96	228,403.48	144,215.99	7,184,849.11
(1) 计提	3,229,381.68	3,582,847.96	228,403.48	144,215.99	7,184,849.11

(2) 固定资产清理 转回					
3、本期减少金额		86,699.50	1,401,799.33		1,488,498.83
(1) 处置或报废		86,699.50	1,401,799.33		1,488,498.83
(2) 相应资产转入 在建工程					
(3) 其他减少					
4、期末余额	17,334,893.14	24,363,509.08	1,076,744.53	3,039,457.99	45,814,604.74
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期初账面价值	81,467,905.37	14,685,205.82	530,196.17	485,063.43	97,168,370.79
2、期末账面价值	78,335,858.69	13,588,852.76	1,198,292.13	501,854.28	93,624,857.86

9.2 公司截至 2017 年 12 月 31 日无暂时闲置的固定资产、无持有待售的固定资产。

9.3 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	1,166,564.37
合 计	1,166,564.37

9.4 截至 2017 年 12 月 31 日，尚处于抵押期限内房屋建筑物的情况说明：

所有人名称	产权证编号	建筑面积(平方米)	原值	抵押到期日
新风光电子科技股	汶上县房权证汶字第	11,667.28	12,366,285.83	2018 年 9 月 27 日

份有限公司	201609821号			
新风光电子科技股 份有限公司	汶上县房权证汶字第 201609820号	5,419.1	4,453,204.81	2018年9月27日
新风光电子科技股 份有限公司	汶上县房权证汶字第 201609822号	827.67	1,217,672.77	2018年9月27日
新风光电子科技股 份有限公司	汶上县房权证汶字第 201609819号	2,668.65	2,609,298.89	2018年9月27日
新风光电子科技股 份有限公司	汶上县房权证汶字第 201609818号	5,017.54	5,329,742.74	2018年9月27日
新风光电子科技股 份有限公司	汶上县房权证汶字第 201506987号	26,330.45	66,886,351.94	2018年5月31日
新风光电子科技股 份有限公司	汶上县房权证汶字第 201506986号	23,602.82		
合计		75,533.51	92,862,556.98	

注：上述的房屋建筑物全部用于银行贷款抵押。

## 10. 在建工程

### 10.1 在建工程基本情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	-	-	-
合 计	-	-	-

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	2,123,565.02		2,123,565.02
合 计	2,123,565.02		2,123,565.02

### 10.2 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末余额
------	------	-------	-----------	-------	------

南京地铁 EMC 项目	2,123,565.02	260,865.03	2,384,430.05		
合计	2,123,565.02	260,865.03	2,384,430.05		

10.3 公司在建工程项目资金投入均来源于自筹资金，无利息资本化情况。

## 11. 无形资产

### 11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	34,319,876.21	346,948.71	34,666,824.92
2、本期增加金额		620,397.62	620,397.62
(1) 购置		620,397.62	620,397.62
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4、期末余额	34,319,876.21	967,346.33	35,287,222.54
二、累计摊销			
1、期初余额	4,021,985.85	295,615.22	4,317,601.07
2、本期增加金额	739,532.31	75,223.58	814,755.89
(1) 计提	739,532.31	75,223.58	814,755.89
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4、期末余额	4,761,518.16	370,838.80	5,132,356.96
三、减值准备			
1、期初余额			

2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期初账面价值	30,297,890.36	51,333.49	30,349,223.85
2、期末账面价值	29,558,358.05	596,507.53	30,154,865.58

11.2 截至 2017 年 12 月 31 日，对无形资产期末价值逐项进行检查，不存在可能发生减值的迹象，故未计提减值准备。

11.3 公司期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

11.4 截至 2017 年 12 月 31 日，尚处于抵押期限内土地使用权的情况说明：

所有人名称	产权证编号	面积（平方米）	原值	抵押到期日
新风光电子科技股份 有限公司	汶国用（2016）字第 083008000593 号	36,665.00	7,642,605.00	2018 年 9 月 27 日
新风光电子科技股份 有限公司	汶国用（2016）字第 083008000799 号	30,290.00	12,201,567.10	2018 年 5 月 31 日
合计		66,955.00	19,844,172.10	

注：上述的土地全部用于银行贷款抵押。

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

12.1 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产		
坏账准备	23,438,694.14	3,548,456.66
存货减值准备	2,023,734.45	417,750.33
小 计	25,462,428.59	3,966,206.99

递延所得税负债		
小 计		

项 目	期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债

递延所得税资产		
坏账准备	25,874,985.43	4,020,698.02
存货减值准备	1,428,754.57	214,313.19
小 计	27,303,740.00	4,235,011.21

递延所得税负债		
小 计		

### 13. 短期借款

#### 13.1 短期借款分类：

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	40,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	40,000,000.00	20,000,000.00

### 14. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	10,000,000.00	

### 15. 应付账款

#### 15.1 应付账款按款项性质划分



项目	期末余额	期初余额
材料款	136,101,095.42	130,605,192.12
设备款	20,880.00	4,605.00
其他	7,123,241.36	20,475,856.15
合计	143,245,216.78	151,085,653.27

## 15.2 截至 2017 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要（金额大于 50 万元）应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
应付材料款	2,121,372.50	尚未结算
应付其他	727,593.00	尚未结算
合计	2,848,965.50	

## 16. 预收账款

## 16.1 预收账款按款项性质划分：

项目	期末余额	期初余额
货款	64,466,717.16	23,811,928.80
合计	64,466,717.16	23,811,928.80

## 16.2 截至 2017 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要（金额大于 50 万元）预收款项

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
预收货款	5,506,200.01	产品尚待安装
合计	5,506,200.01	

## 17. 应付职工薪酬

## 17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,033,588.60	63,550,707.33	48,011,947.10	20,572,348.83
二、离职后福利-设定提存计划		3,516,273.60	3,516,273.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,033,588.60	67,066,980.93	51,528,220.70	20,572,348.83

## 17.2 短期薪酬

薪酬类别	期初余额	本期增加金额	本期支付金额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,046,129.80	57,400,405.48	42,509,523.28	18,937,012.00
二、职工福利费		2,263,985.57	2,263,985.57	
三、社会保险费		1,613,403.96	1,613,403.96	
其中：1. 医疗保险费		1,316,800.37	1,316,800.37	
2. 工伤保险费		173,955.06	173,955.06	
3. 生育保险费		94,280.53	94,280.53	
4. 大额医疗救助		28,368.00	28,368.00	
四、住房公积金		1,432,955.60	1,432,955.60	
五、工会经费	987,458.80	715,413.53	67,535.50	1,635,336.83
六、职工教育经费		124,543.19	124,543.19	
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
合计	5,033,588.60	63,550,707.33	48,011,947.10	20,572,348.83

17.3 本公司期末余额中公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

#### 17.4 离职后福利

薪酬类别	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
一、基本养老保险费		3,375,690.46	3,375,690.46	
二、失业保险费		140,583.14	140,583.14	
合计		3,516,273.60	3,516,273.60	

#### 18. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		51,451.83
企业所得税	1,095,768.92	1,145,110.25
个人所得税	283,242.89	166,162.82
城市维护建设税		129,747.48
房产税	270,957.58	271,793.26

土地使用税	245,140.00	245,140.00
教育费附加		77,848.49
地方教育费附加		51,898.99
地方水利建设基金		25,344.67
印花税	29,849.00	16,778.32
合 计	1,924,958.39	2,181,276.11

## 19. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
应付贷款利息	25,388.89	
合 计	25,388.89	

## 20. 其他应付款

## 20.1 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应付销售提成		7,195,609.33
应付服务费		1,486,393.00
应付广告费		710,900.01
押金	1,223,301.75	
应付员工报销费用	2,749,463.82	
其他	1,978,504.27	292,285.01
合计	5,951,269.84	9,685,187.35

## 20.2 截至 2017 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要（金额大于 50 万元）其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
应付其他	588,600.00	尚未结算
合 计	588,600.00	

## 21. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	8,470,000.00	1,000,000.00	1,270,000.00	8,200,000.00
合计	8,470,000.00	1,000,000.00	1,270,000.00	8,200,000.00

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增金额	本期计入营业外收入	期末余额
新风光电子产业园一期工程	8,470,000.00		1,270,000.00	7,200,000.00
山东省电力电子与变频工程技术研究中心项目		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	8,470,000.00	1,000,000.00	1,270,000.00	8,200,000.00

## 22. 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)		期末余额
		发行新股	小计	
股份总数	82,000,000.00			82,000,000.00

## 23. 资本公积

### 23.1 资本公积 明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	177,549,029.60			177,549,029.60
合计	177,549,029.60			177,549,029.60

## 24. 盈余公积

### 24.1 盈余公积明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,845,926.55	4,467,972.74		8,313,899.29
合计	3,845,926.55	4,467,972.74		8,313,899.29

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 25. 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

调整前 上年末未分配利润	24,112,589.04	19,905,302.43
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	24,112,589.04	19,905,302.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,092,675.45	15,437,704.96
减：提取法定盈余公积	4,467,972.74	1,390,418.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,280,000.00	9,840,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	61,457,291.75	24,112,589.04

## 26. 营业收入/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	361,081,192.67	222,063,176.12	268,747,753.16	179,717,794.65
其他业务	15,752,192.74	9,789,591.36	7,445,002.44	5,435,837.72
合计	376,833,385.41	231,852,767.48	276,192,755.60	185,153,632.37

## 26.1 主营业务收入与成本按产品类别分类情况：

营业项目分类	本期发生额			
	主营业务收入	比例	主营业务成本	比例
动态无功补偿装置	182,670,887.27	50.59%	111,033,180.84	50.00%
变频器	162,325,264.89	44.96%	103,454,677.26	46.59%
其他	16,085,040.51	4.45%	7,575,318.02	3.41%
合计	361,081,192.67	100.00%	222,063,176.12	100.00%

营业项目分类	上期发生额			
	主营业务收入	比例	主营业务成本	比例
动态无功补偿装置	139,562,707.63	51.93%	96,191,160.67	53.52%
变频器	94,819,135.98	35.28%	63,364,838.19	35.26%

其他	34,365,909.55	12.79%	20,161,795.79	11.22%
合计	268,747,753.16	100.00%	179,717,794.65	100.00%

## 26.2 主营业务收入与成本按地区分类情况：

营业项目分类	本期发生额			
	主营业务收入	比例	主营业务成本	比例
华中	9,946,538.27	2.75%	5,793,381.08	2.61%
华东	76,945,229.93	21.31%	52,642,458.83	23.71%
华北	215,949,615.73	59.81%	133,430,200.65	60.09%
东北	58,239,808.74	16.13%	30,197,135.56	13.60%
合计	361,081,192.67	100.00%	222,063,176.12	100.00%

营业项目分类	上期发生额			
	主营业务收入	比例	主营业务成本	比例
华中	34,290,081.98	12.76%	18,159,985.70	10.10%
华东	161,172,769.90	59.97%	112,829,062.92	62.78%
华北	65,179,696.16	24.25%	43,888,712.64	24.42%
东北	8,105,205.12	3.02%	4,840,033.38	2.69%
合计	268,747,753.16	100.00%	179,717,794.65	100.00%

## 27. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	795,062.46	778,717.34
教育费附加	476,630.44	467,131.38
地方教育费附加	318,329.62	311,420.90
车船税	10,714.36	1,304.40
土地税	980,560.00	653,706.67
房产税	1,086,337.21	722,503.42
印花税	206,011.80	88,867.20
营业税		3,646.68

合 计	3,873,645.89	3,027,297.99
-----	--------------	--------------

## 28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,321,374.61	13,797,131.66
运输费	6,296,828.11	4,230,529.82
销售服务费	5,763,157.01	4,209,543.19
差旅费	4,698,663.24	4,886,879.93
业务招待费	5,114,150.04	5,939,758.83
其他	4,574,736.61	5,255,071.89
合计	52,768,909.62	38,318,915.32

## 29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	24,532,118.02	16,374,246.53
职工薪酬	19,985,525.92	8,744,847.16
折旧、摊销费	2,924,923.47	2,799,779.32
其他	3,372,146.30	3,802,704.55
合计	50,814,713.71	31,721,577.56

## 30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,500,097.21	338,333.33
减：利息收入	156,084.02	102,475.77
利息净支出/（净收入）	1,344,013.19	235,857.56
手续费及其他	74,366.75	153,946.54
合计	1,418,379.94	389,804.10

## 31. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,436,291.29	4,677,074.64
存货跌价损失	594,979.88	

合 计	-1,841,311.41	4,677,074.64
-----	---------------	--------------

## 32. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退税款	11,458,662.11	
合 计	11,458,662.11	

## 33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
1. 毁损报废非流动资产利得合计	297,697.35	
其中：固定资产毁损报废利得	297,697.35	
无形资产毁损报废利得		
2. 债务重组利得		
3. 非货币性资产交换利得		
4. 接受捐赠		
5. 政府补助	1,933,600.00	9,100,237.94
6. 罚款收入		
7. 其他	119,625.32	251,540.31
合计	2,350,922.67	9,351,778.25

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新风光电子产业园一期工程	1,270,000.00	1,209,999.00	与资产相关
增值税即征即退税款		7,798,158.94	与收益相关
黄标车提前淘汰及黄改绿补贴		7,200.00	与收益相关
首台（套）技术装备及关键核心零部件保险补偿资金		7,200.00	与收益相关
优秀科技创新型企业奖励资金		50,000.00	与收益相关
专利资金资助		27,680.00	与收益相关
技术装备核心零部件产品奖励资	1,800.00		与收益相关



金			
收财政局西部经济隆起带急需紧缺人才支持资金	200,000.00		与收益相关
收 2015 年度科学技术奖励经费	20,000.00		与收益相关
2017 年山东省企业研究开发财政补助资金	407,400.00		与收益相关
专利资助资金	34,400.00		与收益相关
合计	1,933,600.00	9,100,237.94	

## 34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1. 毁损报废非流动资产损失合计	68,956.61	2,859.60
其中：固定资产毁损报废损失	68,956.61	2,859.60
无形资产毁损报废损失		
2. 债务重组损失	139,514.99	732,328.57
3. 非货币性资产交换损失		
4. 对外捐赠		
5. 其他	135,990.97	319,443.92
合计	344,462.57	1,054,632.09

## 35. 所得税费用

## 35.1 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,049,922.72	6,276,678.86
递延所得税费用	268,804.22	-512,784.04
合计	6,318,726.94	5,763,894.82

## 35.2 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	51,411,402.38
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	7,652,244.28

某些子公司适用不同税率的影响	
对以前期间当期所得税的调整	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入（以“-”填列）	-180,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失	692,372.88
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-18,481.25
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,827,408.97
其他	
所得税费用	6,318,726.94

## 36. 现金流量表项目注释

## 36.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目（按现金性质）	本期发生额	上期发生额
利息收入	156,084.02	101,355.63
政府补助	1,663,600.00	92,080.00
业务保证金收回	4,654,595.49	
备用金及业务借款收回	3,059,072.37	
赔偿收入及其他	36,642.92	63,772.08
合 计	9,569,994.80	257,207.71

## 36.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目（按现金性质）	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	11,497,964.89	6,639,082.16
业务招待费	5,321,269.24	6,260,640.93
差旅费	5,022,040.19	5,218,890.01
运输费	6,296,828.11	4,391,980.26
销售服务费	5,763,157.01	4,209,543.19

其他费用	6,979,308.33	8,214,994.17
合 计	40,880,567.77	34,935,130.72

## 36.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目（按现金性质）	本期发生额	上期发生额
承兑和保函保证金变动	3,286,574.50	
合 计	3,286,574.50	

## 36.4 将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

项 目	本期发生额	上期发生额
净利润	45,092,675.45	15,437,704.96
加：资产减值准备	-1,841,311.41	4,677,074.64
固定资产折旧	7,184,849.11	7,263,106.92
无形资产摊销	814,755.89	691,929.36
长期待摊费用摊销		
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）		2,859.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-228,740.74	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,474,708.32	338,333.33
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）	268,804.22	-639,752.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-52,911,695.63	-7,507,323.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,836,249.80	-59,640,595.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,334,337.47	22,950,575.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,352,132.88	-16,426,088.07

## 36.5 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	61,717,108.94	23,071,340.00
其中：库存现金	6,029.83	3,564.49
可随时用于支付的银行存款	61,711,079.11	23,067,775.51
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	61,717,108.94	23,071,340.00

## 37. 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	11,439,291.36	银行承兑/保函履约保证金
固定资产	77,031,858.39	用于银行贷款抵押
无形资产	16,843,864.60	用于银行贷款抵押
合计	105,315,014.35	

## 七. 合并范围的变动

## 1. 非同一控制下企业合并的公司

本年度内无非同一控制下企业合并公司的变动。

## 2. 同一控制下企业合并的公司

本年度内无同一控制下企业合并公司的变动。

## 3. 处置子公司

本年度内无处置子公司导致的合并范围变动。

## 4. 其他原因的合并范围变动

本年度内无其他原因导致的合并范围变动。

## 八. 在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	表决权比例		取得方式
				直接	间接	
浙江易嘉节能设备有	浙江	拱墅区潮王路 218	开发、销售	100%		设立

限公司		号 705 室			
-----	--	---------	--	--	--

## 2. 关于在合营安排（包括合营企业与共同经营）或联营企业中权益的披露

本年度无需在合营安排（包括合营企业与共同经营）或联营企业中权益的披露。

## 3. 重要的共同经营

本公司无重要的共同经营。

## 4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

详见附注六、8. 可供出售金融资产

## 九. 关联方及关联交易

### 1. 公司实际控制人

#### 1.1 实际控制人占注册资本的比例及其变化

实际控制人	期初余额		本年增加数	本年减少数	期末余额	
	金额	比例	金额	金额	金额	比例
兖矿东华集团有限公司	41,820,000.00	51%			41,820,000.00	51%
合计	41,820,000.00	51%			41,820,000.00	51%

### 2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3. 不存在控制关系的关联方

#### 3.1 持有本公司 5%以上股份的股东

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
山东省高新技术创业投资有限公司	持有公司9.80%股权的股东	91370000723862595H
汶上县金财国有资产经营有限公司	持有公司7.37%股权的股东	91370830661970071T
何洪臣	持有公司11.15%股权的股东，公司董事长	自然人
杭州古昆资产管理有限公司-古昆资产聚金一号私募投资基金	持有公司6.13% 股权的股东	9133010832812498XQ

#### 3.2 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
胡顺全	董事、总经理

路则胜	董事会秘书
王传雨	董事、副总经理
侯磊	董事、财务总监
刘海涛	董事
张利	董事
徐卫龙	董事
李晓	监事
丁晓波	监事
程绪东	监事
安守冰	副总经理
马云生	副总经理
赵华	副总经理
何昭成	副总经理
尹彭飞	技术总工程师
兖矿北海高岭土有限公司	同一母公司
浙江新风光电子有限公司	前股东（叶胜昔）控制的公司
龙游华泰物资贸易有限公司	前股东（叶胜昔）控制的公司
兖矿集团有限公司	同一最终控制方
兖州煤业股份有限公司	同一最终控制方
兖矿东华建设有限公司	同一最终控制方
兖州东方机电有限公司	同一最终控制方
兖矿东华重工有限公司	同一最终控制方
兖矿东华重工有限公司再制造分公司	同一最终控制方
内蒙古昊盛煤业有限公司	同一最终控制方
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	同一最终控制方
兖州煤业股份有限公司鄂尔多斯能化物资供应部	同一最终控制方
兖矿科技有限公司	同一最终控制方
兖矿峰山化工有限公司	同一最终控制方
兖州煤业股份有限公司杨村煤矿	同一最终控制方

贵州黔西能源开发有限公司	同一最终控制方
山东兖矿国际焦化有限公司	同一最终控制方
兖矿新疆矿业有限公司硫磺沟煤矿	同一最终控制方
中垠融资租赁有限公司	同一最终控制方
兖矿贵州能化有限公司供销分公司	同一最终控制方
山东兖矿炭素制品有限公司	同一最终控制方
山东华聚能源股份有限公司	同一最终控制方
邹城双叶工贸有限责任公司	同一最终控制方
山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	同一最终控制方
兖矿集团唐村实业有限公司	同一最终控制方
兖煤菏泽能化有限公司	同一最终控制方
兖煤菏泽能化有限公司赵楼煤矿	同一最终控制方
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司安源煤矿	同一最终控制方
兖矿东华邹城万家乐商贸有限公司	同一最终控制方

注：上述受同一最终控制方（兖矿集团有限公司）控制的关联方仅列式与本公司在当年度发生过业务往来的关联方，除上述列式的关联方之外尚包括其他关联方，其他关联方包括本公司关键管理人员直系亲属和其控制或担任职务的其他企业、最终控制方（兖矿集团有限公司）控制的其他企业。

#### 4. 关联方交易

##### 4.1 关联方采购

关联方名称	交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
兖州东方机电有限公司	原材料		18,322,243.82
山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	原材料	14,300.00	284,247.20
邹城双叶工贸有限责任公司	原材料		106,225.00
兖矿东华邹城万家乐商贸有限公司	原材料	23,676.80	

注：公司与上述关联方发生采购交易时按照市场价格定价。

##### 4.2 关联方销售

关联方名称	交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
兖州煤业股份有限公司	配件	250,000.00	-
兖矿集团东华建设有限公司	低压变频柜	62,800.00	-
兖州东方机电有限公司	控制单元/变频器	1,103,035.14	1,090,700.00
兖矿东华重工有限公司再制造分公司	配件	870,219.90	5,790.00
兖矿科澳铝业有限公司	配件	-	4,800.00
内蒙古昊盛煤业有限公司	变频器	-	930,000.00
兖州煤业股份有限公司鄂尔多斯能化物资供应部	功率单元	648,087.94	-
兖矿科技有限公司	变频器	-	6,300.00
兖州煤业股份有限公司杨村煤矿	变频器		16,800.00
贵州黔西能源开发有限公司	变频器	-	175,000.00
山东兖矿国际焦化有限公司	变频器	1,646,132.00	1,132,731.00
兖矿新疆矿业有限公司硫磺沟煤矿	变频器、SVG	105,042.04	718,000.00
中垠融资租赁有限公司	变频器、SVG	1,850,000.00	1,384,000.00
兖矿贵州能化有限公司供销分公司	变频器	332,000.00	360,880.00
山东兖矿炭素制品有限公司	变频器	24,500.00	26,000.00
山东华聚能源股份有限公司	变频器	56,472.00	288,528.00
兖煤菏泽能化有限公司赵楼煤矿	变频器	57,000.00	
兖矿集团唐村实业有限公司	变频器维修	2,455.00	

## 4.3 关联方存款

期间	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	本期利息收入
2017 年	480,052.44	16,503,190.98	16,631,876.84	351,366.58	2,893.87



2016 年	5,274,731.42	6,564,350.40	11,359,029.38	480,052.44	10,018.17
--------	--------------	--------------	---------------	------------	-----------

公司上述在兖矿财务集团有限公司的存款，属于公司低风险实现闲置资金保值增值的重要方式，与银行存款获得利息收入等闲置资金利用方式没有实质差别，并未损害公司和股东利益。

#### 4.4 股权转让

本年度内无关联方之间的股权转让。

#### 4.5 关联方担保

本年度内公司无与关联方之间的担保情形。

#### 4.6 其他关联情况

##### 4.6.1 兖矿集团为发行人垫付社保、公积金的情况

报告期内，公司 5 位员工由于曾在关联方兖矿集团任职，由关联方兖矿集团为其购买社保及住房公积金。根据 5 人出具的说明，由于社会保险和住房公积金一直由兖矿集团缴纳，不愿意将社保及住房公积金的关系转到汶上县，采取由兖矿集团为其缴纳社保公积金后，每年由公司统一归还给兖矿集团的办法。上述 5 名员工的社保公积金均已经计入公司的职工薪酬，不存在关联方代发行人承担成本费用的情况。报告期内由兖矿集团代公司垫付社保、公积金发生额具体如下：

单位：万元

项目	本年度	上年度
社保、公积金	22.41	45.74

#### 4.7 截至 2017 年 12 月 31 日，公司与关联方往来余额情况说明：

科目名称	关联方名称	金额
应收账款	兖州煤业股份有限公司	650,000.00
应收账款	内蒙古昊盛煤业有限公司	372,000.00
应收账款	兖州煤业股份有限公司鄂尔多斯能化物资供应部	62,010.00
应收账款	兖矿峰山化工有限公司	5,405.50
应收账款	山东兖矿国际焦化有限公司	1,108,849.00
应收账款	兖矿新疆矿业有限公司硫磺沟煤矿	291,042.04
应收账款	兖矿贵州能化有限公司供销分公司	292,880.00

应收账款	兖煤菏泽能化有限公司赵楼煤矿	5,700.00
应收账款	兖煤菏泽能化有限公司	6,300.00
应收账款	山东兖矿炭素制品有限公司	24,500.00
应收账款	兖矿东华重工有限公司	4,538,432.90
应收账款	兖矿东华建设有限公司	825,465.00
应收账款	山东华聚能源股份有限公司	145,000.00
预收款项	中垠融资租赁有限公司	1,237,000.00

#### 5. 关键管理人员报酬

本年度向关键管理人员支付的报酬如下：

项目	本期发生额	上期发生额
报酬金额	4,936,655.70	3,069,382.95

### 十. 风险管理

#### 1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

##### (1) 市场风险

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

##### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定

和浮动利率工具组合。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### (3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 2. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

## 十一. 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二. 承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十三. 资产负债表日后事项

1. 公司资产负债表日后事项中无需要披露的非调整事项。

2. 利润分配情况

公司 2017 年度归属于母公司股东净利润 45,092,675.45 元，母公司可供分配利润为 61,705,093.63 元。拟以 2017 年末总股本 82,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），共派发 9,840,000.00 元。

3. 公司无需要披露的资产负债表日后发生的重要销售退回情况。

4. 公司无资产负债表日后划分为持有待售的情况。

### 十四. 其他重要事项

本公司在报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

### 十五. 母公司财务报表的重要项目附注

1. 应收账款

1.1 应收账款按种类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	252,463,195.26	98.06%	17,226,251.71	6.82%	235,236,943.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,986,636.40	1.94%	4,986,636.40	100.00%	
合 计	257,449,831.66	100.00%	22,212,888.11	8.63%	235,236,943.55

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	260,549,912.96	98.64%	21,092,621.23	8.10%	239,457,291.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,594,082.00	1.36%	3,590,582.00	99.90%	3,500.00
合计	264,143,994.96	100.00%	24,683,203.23	9.34%	239,460,791.73

## (1) 截至 2017 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

计提理由	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例
收回可能性小	5,850.00	5,850.00	1 年以内	100%
	91,556.00	91,556.00	1 至 2 年	100%
	255,672.90	255,672.90	2 至 3 年	100%
	999,537.00	999,537.00	3 至 4 年	100%
	1,146,575.00	1,146,575.00	4 至 5 年	100%
	2,487,445.50	2,487,445.50	5 年以上	100%
合计	4,986,636.40	4,986,636.40		

## (2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备
1 年以内	188,998,758.19	3%	5,669,962.75
1 至 2 年	43,655,003.51	10%	4,365,500.35
2 至 3 年	12,739,758.90	20%	2,547,951.78
3 至 4 年	4,356,211.66	50%	2,178,105.83
4 至 5 年	1,243,660.00	80%	994,928.00
5 年以上	1,469,803.00	100%	1,469,803.00
合计	252,463,195.26		17,226,251.71

账 龄	期初余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备
1 年以内	176,351,037.10	3%	5,290,531.11
1 至 2 年	58,218,554.83	10%	5,821,855.48
2 至 3 年	16,214,707.55	20%	3,242,941.51
3 至 4 年	4,721,043.21	50%	2,360,521.61
4 至 5 年	3,338,993.77	80%	2,671,195.02
5 年以上	1,705,576.50	100%	1,705,576.50
合计	260,549,912.96		21,092,621.23

## 1.2 公司计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	收回	
应收账款坏帐准备	24,683,203.23		2,470,315.12		22,212,888.11
合计	24,683,203.23		2,470,315.12		22,212,888.11

## 1.3 截至 2017 年 12 月 31 日，欠款金额最大的前五名单位情况：

单位名称	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
南京协鑫新能源发展有限公司	14,397,500.00	5.59%	431,925.00
滨州市沾化区汇宏新材料有限公司	12,720,000.00	4.94%	381,600.00
正泰电气股份有限公司	10,733,900.00	4.17%	322,017.00
成都轨道交通集团有限公司	5,550,142.00	2.16%	166,504.26
宁波天安电力电子有限公司	4,705,100.00	1.83%	288,412.00
合计	48,106,642.00	18.69%	1,590,458.26

1.4 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

1.5 本年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 2. 其他应收款

## 2.1 其他应收款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	13,191,468.15	96.77%	1,202,272.01	9.11%	11,989,196.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	440,000.00	3.23%	440,000.00	100.00%	
合计	13,631,468.15	100.00%	1,642,272.01	12.05%	11,989,196.14

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	15,161,074.62	96.68%	1,149,015.18	7.58%	14,012,059.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	520,000.00	3.32%	520,000.00	100.00%	
合计	15,681,074.62	100.00%	1,669,015.18	10.64%	14,012,059.44

## 2.2 截至 2017 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

计提理由	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例
收回可能性小	440,000.00	440,000.00	5 年以上	100.00%
合计	440,000.00	440,000.00	5 年以上	100.00%

## 2.3 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备
1 年以内	8,737,021.34	3%	262,110.65
1 至 2 年	541,062.84	10%	54,106.28
2 至 3 年	3,740,757.83	20%	748,151.57
3 至 4 年	658.00	50%	329.00
4 至 5 年	171,968.14	80%	137,574.51
5 年以上		100%	
合 计	13,191,468.15		1,202,272.01

账 龄	期初余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备
1 年以内	7,031,487.69	3%	210,944.63
1 至 2 年	7,816,259.79	10%	781,625.98
2 至 3 年	730.00	20%	146.00
3 至 4 年	312,597.14	50%	156,298.57
4 至 5 年		80%	
5 年以上		100%	
合 计	15,161,074.62		1,149,015.18

## 2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,869,163.84	4,837,661.74
应收增值税即征即退税款	157,174.76	1,700,249.92
备用金	78,182.00	99,746.71
社保公积金	257,841.00	169,417.26
业务借款	269,763.15	1,182,829.95
与子公司内部往来	5,828,752.83	7,691,169.04
其他	170,590.57	



合计	13,631,468.15	15,681,074.62
----	---------------	---------------

## 2.5 公司计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	收回	
其他应收款坏帐准备	1,669,015.18		26,743.17		1,642,272.01
合计	1,669,015.18		26,743.17		1,642,272.01

## 2.6 截至 2017 年 12 月 31 日，欠款金额最大的前五名单位情况：

债务人名称	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	坏账准备余额
浙江易嘉节能设备有限公司	内部往来	2,427,995.00	1 年以内	17.81%	72,839.85
		100,000.00	1-2 年	0.73%	10,000.00
		3,300,757.83	2-3 年	24.21%	660,151.57
北京中铁国际招标有限公司	保证金	783,375.00	1 年以内	5.75%	23,501.25
国信招标集团股份有限公司	保证金	513,746.00	1 年以内	3.77%	15,412.38
郑州市轨道交通有限公司	保证金	480,124.00	1 年以内	3.52%	14,403.72
鄂尔多斯市通世泰化工集团有限公司	保证金	360,000.00	5 年以上	2.64%	360,000.00
合计		7,965,997.83		58.44%	1,156,308.77

2.7 本年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

2.8 本年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备
浙江易嘉节能设备有限公司	1,321,700.00			1,321,700.00	

合计	1,321,700.00			1,321,700.00	
----	--------------	--	--	--------------	--

## 4. 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	357,800,772.80	220,476,662.61	264,575,335.14	178,376,405.10
其他业务	15,752,192.74	9,789,591.36	7,445,002.44	5,435,837.72
合计	373,552,965.54	230,266,253.97	272,020,337.58	183,812,242.82

## 十六. 补充资料

## 1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	228,740.74
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）	1,933,600.00
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	-139,514.99
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	940,000.00

对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,365.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	2,946,460.10
所得税影响额	120,969.02
少数股东权益影响额(税后)	
合计	2,825,491.08

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2. 净资产收益率及每股收益

本年度利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	14.63%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	13.72%	0.52	0.52

新风光电子科技股份有限公司

2018年4月24日

附：

### 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

新风光电子科技股份有限公司董事会秘书办公室

新风光电子科技股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 25 日