



望变电气

NEEQ : 832960

重庆望变电气（集团）股份有限公司

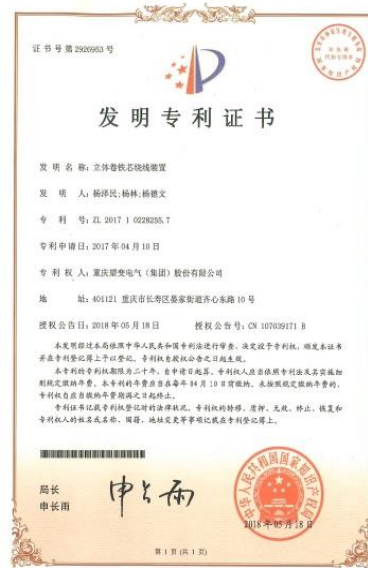
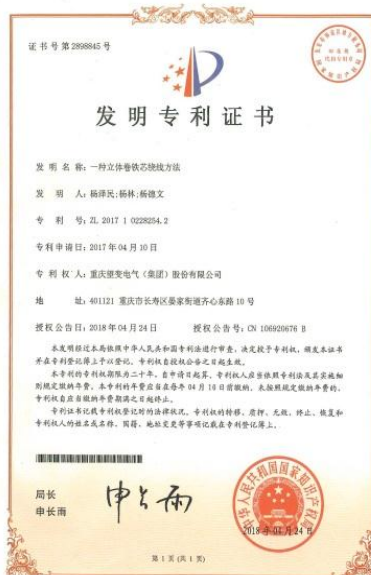


半年度报告

2018

公司半年度大事记

<p>根据《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》及相关制度的规定，自2018年1月15日起公司股票转让方式从协议转让变更为集合竞价转让。</p>	<p>2018年5月25日全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布《关于正式发布2018年创新层挂牌公司名单的公告》(股转系统公告(2018)627号)，本公司第三次入选“创新层”。</p>
<p>2018年上半年，公司高磁感铁芯材料实现对外出口，分别销往印度、泰国、印度尼西亚、阿拉伯联合酋长国和土耳其等5个国家。</p>	<p>2018年7月6日，公司成立“院士专家工作站”，并正式签约中国科学院汪卫华院士及其团队，将大力推动公司新材料产业的技术研发和应用。</p>



2018年上半年，公司立体卷铁芯项目重点攻关的技术获得国家知识产权局颁发的3项发明专利。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、望变电气	指	重庆望变电气（集团）股份有限公司
工程公司	指	重庆望变电力工程有限公司
惠泽公司	指	重庆惠泽电器有限公司
黔南公司	指	黔南望江变压器制造有限公司
天源电力	指	都江堰天源电力投资有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《重庆望变电气（集团）股份有限公司章程》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	指《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》

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。

公司负责人杨泽民、主管会计工作负责人李长平及会计机构负责人（会计主管人员）李代萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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； 2、半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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆望变电气（集团）股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Wangbian Electric (Group) Corp., Ltd.
证券简称	望变电气
证券代码	832960
法定代表人	杨泽民
办公地址	重庆市江北区江北嘴东升门路8号寰宇天下天擎2栋27楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何小军
是否通过董秘资格考试	是
电话	023-67538503
传真	023-67538517
电子邮箱	832960@cqwjbyq.com
公司网址	http://www.cqwjbyq.com
联系地址及邮政编码	重庆市江北区江北嘴东升门路8号寰宇天下天擎2栋27楼 400020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	重庆市江北区江北嘴东升门路8号寰宇天下天擎2栋27楼

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	1994年8月16日
挂牌时间	2015年7月30日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造-3821 变压器、整流器和电感器制造
主要产品与服务项目	110kV 级及以下油浸式、干式电力变压器、预装式变电站及高低压成套开关设备产品的研发、生产和销售；110KV 及以下输电、供电、变电电力设施的安装；高磁感铁芯材料的研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	249,875,555
优先股总股本（股）	0
控股股东	杨泽民、秦惠兰
实际控制人及其一致行动人	杨泽民、秦惠兰、杨秦、杨耀

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	91500115203395479N	否
注册地址	重庆市长寿区晏家街道齐心东路 10 号	否
注册资本（元）	249,875,555	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据公司 2018 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第七次会议决议，公司于 2018 年 8 月 3 日签署《股权转让协议》，将公司持有的都江堰天源电力投资有限公司 55.5% 的股权转让给自然人舒春建，转让后本公司不再持有该公司股权。本次股权转让价格为 570 万元，支付方式为在该协议生效后三个工作日内支付 285 万元；在 2018 年 8 月 31 日支付余款 285 万元。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	363,330,299.94	249,523,305.23	45.61%
毛利率	18.99%	31.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,334,618.24	27,809,067.61	-23.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,900,891.67	26,982,008.58	-26.24%
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）	3.39%	7.16%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.16%	6.95%	-
基本每股收益	0.09	0.14	-39.01%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,188,930,686.33	1,123,909,511.07	5.79%
负债总计	544,696,685.18	500,461,486.03	8.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	639,741,621.26	618,407,003.02	3.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.56	2.47	3.64%
资产负债率（母公司）	44.76%	42.62%	-
资产负债率（合并）	45.81%	44.53%	-
流动比率	1.76	1.50	-
利息保障倍数	4.31	5.93	-

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	-18,994,229.01	58,490,814.26	-132.47%
应收账款周转率	1.02	0.83	-
存货周转率	1.77	1.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	5.79%	31.22%	-
营业收入增长率	45.61%	29.91%	-
净利润增长率	-23.66%	-6.49%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	249,875,555	249,875,555	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属电气机械和器材制造业（C38）、输配电及控制设备制造业（C382），拥有省级的企业技术中心，凝聚了一支行业技术专家组成的核心研发团队，通过多年自主研发积累，已掌握了一系列变压器及高低压成套开关设备生产制造工艺，取得了3项发明专利、58项实用新型专利及多项非专利技术；另一方面，公司积极进行产业的转型升级，向产业链上下游拓展，一是投资建设高磁感铁芯材料一期工程（5万吨），其技术和工艺正逐步成熟，达到预期后将较大幅度提升公司的营业收入规模及赢利能力；二是开展电力工程总承包业务。在技术创新方面，公司与重庆大学电气工程学院及世界500强企业施耐德（中国）有限公司进行深度合作，并成立“院士专家工作站”，以推动公司新材料产业的技术研发和应用，进一步提升公司科技及研发实力。公司采取以直销为主的销售模式，主要客户为国家电网、南方电网及所属省、市、县电力公司等。公司实现收入、利润及获取现金流的主要方式为110kV级及以下油浸式、干式电力变压器、预装式变电站、高低压成套开关设备及高磁感铁芯材料、电力工程等产品及服务的生产和销售。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

本报告期，公司实现营业收入363,330,299.94元，同比增长45.61%，主要原因系新增新材料的销售和传统业务、电力工程业务收入的增长；营业成本为294,316,900.27元，同比增长71.88%，主要原因系新增新材料的生产、电力工程业务增长及原材料采购成本上升；毛利率为18.99%，同比下降39.46%，主要原因：一是新材料项目尚未达到设计产能，折旧费用及人力费用较高；二是电力工程业务处于市场拓展期，项目毛利率较低；三是变压器及成套产品主要原材料涨价及人工成本增加，而公司产品销售价格未同比例上涨；净利润为20,785,976.114元，同比减少23.66%，主要原因系报告期公司新材料项目未达到设计产能及原材料采购价格上涨所致；经营活动产生的现金流量净额-18,994,229.01元，同比减少132.47%，主要原因系新材料项目投产后流动资金占用较大幅度增长。

报告期公司开展的重点工作如下：

1、加强内部管理，夯实传统业务

在国家配电网建设改造行动计划及新一轮农村电网改造升级等政策引导下，电网建设投资的重心由主干网向配网侧转移，110千伏及以下电网投资比重占电网总投资比重达50%以上，给行业发展带来较大机遇。报告期，公司一是进一步发展和巩固原有市场，并提升鼓励类“立体卷铁芯”产品的生产比重；二是在内部管理上强化考核，转变团队的管理方式，给予团队成员较大幅度的激励政策和成长空间，促进管理的成熟和内部控制体系的完善。

2、全面攻坚，积极推进新材料项目生产和销售

报告期，高磁感铁芯材料项目面对设备增添、调试、Hi-B技术攻关和市场营销等多方面考验，全体员工攻坚克难，实现产量10,976吨，其中对外销售7,254吨，并出口至印度、泰国、印度尼西亚、阿拉伯联合酋长国和土耳其等5个国家，生产设备、设施和技术、工艺日趋完备、成熟，为下一步发展奠定坚实基础。

3、规范发展电力工程业务

从该项业务的长远发展考虑，为进一步规范管理，公司电力工程业务从粗放增长转向精细管理，并适度控制业务规模，同时积极开拓运行维护市场。今年1-6月营业收入3,966.78万元，共取得工程项目订单约3,130万元。

4、理顺对外投资，盘活存量资产

为进一步突出主营业务和优势产品，报告期公司一是顺应南方电网的改革，出售了所持“昆明耀龙置信变压器制造有限公司”49%的股权，回收资金3,173.30万元；二是决定出售公司所持都江堰天源电力投资有限公司55.50%的股权。以上资产的处置有利于公司集中资源发展变压器、成套产品及新材料项目。

三、 风险与价值

1、控股股东及实际控制人不当控制的风险

杨泽民持有公司20.85%的股权，秦惠兰持有公司15.85%的股权，杨泽民与秦惠兰系夫妻关系，二人合计持有公司36.70%的股权，是公司的控股股东和实际控制人。秦惠兰与杨泽民作为有限公司的创始股东，长期在公司担任重要的管理层职务，杨泽民现任公司董事长、总经理和法定代表人，二人对公司的经营决策能够施加重大影响。此外，公司股东杨耀系杨泽民与秦惠兰的儿子，其持有公司7.20%股权，截至报告期末，杨耀尚未成年，其股东权利由其法定代理人杨泽民代为行使。若杨泽民、秦惠兰利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为防止公司的控股股东和实际控制人不当控制的风险，公司进一步健全和完善了法人治理结构和内控体系的建设。公司先后制定了“三会”议事规则、《投资者关系管理制度》、《投融资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策制度》、《信息披露制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、等规章制度。

2、应收票据和应收账款不能按时回收风险

截至2018年6月30日的应收票据和应收账款金额为391,599,053.53元，占总资产的32.94%，其中账龄在1年以内的应收账款为：364,162,980.45元，占总额的比重为88.24%。总体账龄结构比较合理，且应收账款对象大多具备较高资信和偿债能力，但是数额较大的应收账款可能影响到公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，且存在发生坏账损失的可能性。

应对措施：由于行业特性，公司应收账款余额为：391,599,053.53元，较上年同期增加21.45%。报告期内，公司进一步加强合同管理，及时跟踪项目收款情况，收款小组积极组织催收，防止出现逾期应收账款的增加。

3、存货发生跌价损失的风险

截至2018年6月30日的存货金额为178,865,735.95元，占总资产的比例为15.04%，较上年同期增加69,847,028.03元。期末存货余额较大，直接影响了公司资金周转速度和经营活动的现金流量；同时存货的价格受到宏观经济环境、市场供求以及技术创新等多方面的影响，也存在存货发生跌价损失的风险。

应对措施：本报告期内，公司加强了对存货的管理，一是加强采购、销售和生产调度的协同管理；二是加强库存统计、分析和处理，以避免物品积压或短缺，保证公司经营活动顺利进行。

4、公司内部的控制风险

有限公司阶段，公司对涉及经营、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行情况较好，成立股份制公司两年里公司先后制定了“三会”议事规则、《关联交易决策制度等规章制度》、《备用金管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》等20项制度；但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：挂牌以来，公司内部不断加强对内部控制制度的学习，树立规范经营意识并加强制度执行的监督；二是新聘任三名独立董事和投资机构推荐的董事、监事各一名，进一步规范管理和强化决策的科学性及严谨性。

5、资产抵押、融资租赁的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司借款明细如下：

(1) 借款单位：重庆三峡银行长寿支行，担保情况：由杨泽民、秦惠兰、杨秦提供担保，以公司账面价值为 198,391,108.64 元的固定资产和账面价值为 38,759,969.10 元的土地使用权做为抵押，期末借款金额 110,000,000.00 元；

(2) 借款单位：重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行，担保情况：由杨泽民、秦惠兰提供担保，以公司账面价值为 2,688,610.60 的土地和账面价值为 17,264,219.17 的房屋及建筑物作为抵押，期末借款金额 19,000,000.00 元；

(3) 借款单位：重庆市北部新区嘉融小额贷款有限责任公司，担保情况：由杨泽民、秦惠兰提供担保，以公司金额为 44,059,175.43 的应收账款质押，期末借款金额：20,000,000.00 元；

(4) 融资租赁：公司于 2016 年 11 月 30 日与华科融资租赁有限公司（以下简称“华科租赁”）以“直接融资租赁”的方式进行融资租赁业务，拟购买建设 110kV 变电站所需设备，总金额人民币 3,600 万元，租赁期限为 36 个月，保证金为融资总额的 13%，年租利率为 5.50%，租赁期满，租赁物的所有权归公司所有；公司于 2017 年 3 月 4 日与重庆润银融资租赁有限公司（以下简称“润银租赁”）以“直接融资租赁”的方式进行融资租赁业务，拟购买建设生产所需设备（连续脱碳退火渗氮及氧化镁涂层机组），总金额人民币 4,000 万元。租赁期限为 36 个月，保证金比例不超过融资总额的 5%，年租利率 6%，租赁期满，租赁物的所有权归公司所有；公司于 2017 年 3 月 6 日与远东国际租赁有限公司（以下简称“远东租赁”）以“直接融资租赁”的方式进行融资租赁业务，拟购买建设生产所需设备（涂绝缘层及热平整机组一条），总金额人民币 3,000 万元。租赁期限为 24 个月，保证金比例不超过融资总额的 12%，年租利率 5.85%，租赁期满，租赁物的所有权归公司所有。

以上三笔融资租赁由公司股东杨泽民、秦惠兰、杨耀、杨秦为其提供连带保证责任。如果公司资产安排或使用不当，资金周转出现困难，未能在合同规定的期限内偿还上述借款，金融机构将可能采取强制措施对上述资产进行处置，从而使公司正常生产经营出现风险。

应对措施：以资产抵押和融资租赁的方式在在金融机构借款是企业普遍采取的融资方式，随着经营规模的扩大，这种情况还将持续。但公司将做好财务规划、增加融资渠道和优化资金调度，最大限度避免不能及时还款的风险。

6、公司存在对实际控制人资金依赖的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司对实际控制人杨泽民、秦惠兰其他应付款为 3,119.16 万元，占公司总资产的比例为 2.62%；而公司货币资金为 1,989.49 万元，短期借款 3,900 万元。公司虽能够及时偿还实际控制人借款，但仍在一定程度上存在的对实际控制人资金依赖的风险。

应对措施：公司将进一步拓宽融资渠道、增强融资能力，以降低对实际控制人的资金依赖。

四、 企业社会责任

报告期公司切实贯彻绿色发展理念，在环境保护、污染防治等方面共投入 116.59 万元，强化了废物的处置和管理，以实现可持续发展。

本公司变压器事业部 28 岁的女员工邓君，被确诊为尿毒症晚期，换肾费用高达 50 万元，该员工及其家庭无力承担。为挽救员工的生命，本公司发出《爱心捐款倡议书》，员工为其捐款 7.5 万元，公司为其捐款 20 万元，帮助该员工顺利完成手术，年轻的生命得以延续。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
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	35,000,000.00	318,873.80
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	13,600,988.75
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	300,000,000.00	220,000,000.00
合计	355,000,000.00	233,919,862.55

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必	临时公告披露时间	临时公告编
-----	------	------	-------	----------	-------

			要决策程序		号
秦惠兰	公司拟向其借入资金	10,000,000	是	2018年01月10日	2018-003

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、必要性和持续性

本次关联交易使公司业务发展和生产经营获取更多流动资金，符合公司和全体股东利益；公司将进一步减少对实际控制人的资金依赖。

2、本次关联交易对公司的影响

本次关联交易金额为公司2017年营业收入的1.75%，有利于公司正常生产经营。

(三) 承诺事项的履行情况

1、子公司黔南望江变压器制造有限公司(以下简称“黔南公司”)未办理环评验收手续，黔南公司承诺：本公司保证在完成生产基地搬迁后，按照法律规定针对新的生产基地办理相关环评手续。

该承诺履行情况：黔南公司在2017年与贵州亿亚达工程设计有限公司签订了《环评编制合同书》，目前环评编制已完成，其环评报告都匀市环保局正在审批；公司正与都匀市政府、都匀市绿茵湖产业园管委会等商谈土地、投资、优惠政策等相关内容。

2、公司实际控制人杨泽民针对黔南公司未办理环评验收手续问题的承诺：

“本人杨泽民将督促黔南望江变压器制造有限公司在完成生产基地搬迁后，按照法律规定针对新的生产基地办理相关环评手续。若公司在完成新生产基地的环评办理前因环保违法行为受到有关部门的行政处罚，以及因该问题带来的任何其他费用支出或经济损失，本人杨泽民将代公司承担。”

该承诺履行情况：正在督促黔南望江公司办理相关手续。

3、为避免今后出现同业竞争情形，2015年3月，公司控股股东、实际控制人杨泽民、秦惠兰出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

本人作为重庆望变电气(集团)股份有限公司(以下简称“股份公司”)的实际控制人，除已经披露的情形外，本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

(1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺持续有效。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

该承诺履行情况：截止报告期内，未出现违反承诺的情况发生。

4、公司股东、董事、监事、高级管理人尽可能减少与本公司间的关联交易的承诺。

该承诺履行情况：截止报告期末，公司对控股股东及实际控制人的其他应付款为3,119.16万元，最大限度减少向股东借款。2016年公司制定《备用金管理制度》，禁止公司股东、董事、监事、高级管理人借取备用金，报告期末发生关联方的资金占用。

(四) 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	保函保证金、银行	11,325,700.84	0.95%	投标项目银行保函或者项目履约银

	承兑保证金			行保函；支付供应商贷款办理的银行承兑汇票保证金
应收账款	短期借款质押	44,059,175.43	3.71%	为重庆市北部新区嘉融小额贷款有限责任公司贷款 2,000 万元提供的质押
固定资产-房屋及建筑	短期借款抵押	17,264,219.17	1.45%	为公司向重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行贷款 1,900 万提供的质押
无形资产-土地使用权	短期借款抵押	2,688,610.60	0.23%	为公司向重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行贷款 1,900 万提供的质押
固定资产-房屋及建筑	长期借款抵押	198,391,108.64	16.69%	为公司向重庆三峡银行股份有限公司长寿支行贷款 11,000 万提供的质押
无形资产-土地使用权	长期借款抵押	38,759,969.10	3.26%	为公司向重庆三峡银行股份有限公司长寿支行贷款 11,000 万提供的质押
总计	-	312,488,783.78	26.29%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	199,556,573	79.86%	-443,406	199,113,167	79.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	53,087,301	21.25%	-443,406	52,643,895	21.07%	
	董事、监事、高管	17,364,201	6.95%	-443,656	16,920,545	6.77%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,318,982	20.14%	443,406	50,762,388	20.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,636,982	15.46%	443,406	39,080,388	15.64%	
	董事、监事、高管	50,318,982	20.14%	443,406	50,762,388	20.32%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		249,875,555	-	0	249,875,555	-	
普通股股东人数							124

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨泽民	52,107,183	0	52,107,183	20.85%	39,080,388	13,026,795
2	秦惠兰	39,617,100	0	39,617,100	15.85%	0	39,617,100
3	天津普思资产管理有限公司-平潭普思广和一号股权投资合伙企业(有限合伙)	22,222,222	0	22,222,222	8.89%	0	22,222,222
4	杨耀	18,000,050	0	18,000,050	7.20%	0	18,000,050
5	杨秦	18,000,000	0	18,000,000	7.20%	0	18,000,000
6	杨厚群	9,000,000	0	9,000,000	3.60%	6,750,000	2,250,000
7	扬州尚顾并购成长产业基金合伙企业(有限合伙)	8,333,333	0	8,333,333	3.33%	0	8,333,333

8	上海灏意投资管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,555,556	0	5,555,556	2.22%	0	5,555,556
9	青岛智信溢投资中心（有限合伙）	5,555,556	0	5,555,556	2.22%	0	5,555,556
10	长兴浦京湾投资管理合伙企业（有限合伙）	5,555,556	0	5,555,556	2.22%	0	5,555,556
合计		183,946,556	0	183,946,556	73.58%	45,830,388	138,116,168

前十名股东间相互关系说明：

- 1、杨泽民与秦惠兰为夫妻关系；
- 2、杨耀为杨泽民与秦惠兰儿子；
- 3、杨秦为杨泽民与秦惠兰女儿；
- 4、杨厚群与杨泽民为兄妹关系。

除上述已经披露的情况外，公司前十大股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

杨泽民，男，1967年2月生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2014年3月毕业于西南财经大学公司治理与资本运营专业。1983年3月至1984年11月，任长寿县制糖厂业务员；1984年12月至1985年7月，任长寿县养鸡场团支部书记、车间主任；1985年8月至1993年12月，任重庆市长寿长江变压器厂车间主任、销售主管；1994年8月至1996年6月，任重庆望江变压器厂副厂长；1996年6月至2009年11月，任重庆望江变压器厂厂长；2009年11月至2012年12月，任重庆望江变压器厂有限公司董事长；2013年1月至2014年12月，任有限公司执行董事；2002年11月至2018年3月，任重庆惠泽电器有限公司执行董事；2006年7月至2016年6月，任重庆惠泽物资回收有限公司执行董事；2013年6月至2016年6月，任重庆凌云远景投资有限公司董事长；2013年11月至今任都江堰天源电力投资有限公司执行董事；2018年5月至今任重庆泽民文化传播有限公司执行董事；现任股份公司董事长、总经理。

秦惠兰，女，1968年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年3月至1996年6月，任重庆望江变压器厂厂长；1996年6月至2009年11月，任重庆望江变压器厂厂长助理；2009年11月至2012年12月，任有限公司董事；2013年1月至2014年12月，任有限公司总经理助理；现任股份公司总经理助理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
杨泽民	董事长、总经理	男	1967年2月1日	研究生	2017.9-2020.9	是
杨厚群	董事、副总经理	女	1974年4月1日	EMBA	2017.9-2020.9	是
皮天彬	董事	男	1964年12月15日	大专	2017.9-2020.9	是
熊必润	董事、副总经理	男	1968年7月3日	大专	2017.9-2020.9	是
李奎	董事、副总经理	男	1963年7月8日	大专	2017.9-2020.9	是
冯戟	董事	男	1977年1月16日	硕士	2018.1-2020.9	否
郭振岩	独立董事	男	1964年5月30日	博士后	2017.9-2020.9	否
黎明	独立董事	男	1964年2月27日	研究生	2017.9-2020.9	是
陈伟根	独立董事	男	1967年8月22日	博士	2017.9-2020.9	是
袁涛	监事会主席	男	1974年5月3日	本科	2017.9-2020.9	是
何志坚	监事	男	1977年2月13日	硕士	2017.9-2020.9	否
秦勇	职工监事	女	1973年8月12日	高中	2017.9-2020.9	是
何小军	董事会秘书	男	1974年3月1日	本科	2017.9-2020.9	是
李长平	财务总监	男	1983年2月27日	本科	2017.9-2020.9	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

- (1) 董事杨泽民与董事杨厚群为兄妹关系；
- (2) 董事杨泽民与监事秦勇为妻妹关系；
- (3) 董事杨泽民与董事皮天彬为亲家关系。

除上述已经披露的情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨泽民	董事长、总经理	52,107,183	0	52,107,183	20.85%	-
杨厚群	董事、副总经理	9,000,000	0	9,000,000	3.60%	-
熊必润	董事、副总经理	200,000	0	200,000	0.08%	-
李奎	董事、副总经理	0	0	0	0%	-
皮天彬	董事	375,000	0	375,000	0.15%	-
冯戟	董事	0	0	0	0%	-
黎明	独立董事	0	0	0	0%	-

陈伟根	独立董事	0	0	0	0%	-
郭振岩	独立董事	0	0	0	0%	-
袁涛	监事会主席	0	0	0	0%	-
何志坚	监事	0	0	0	0%	-
秦勇	职工监事	5,400,000	0	5,400,000	2.16%	-
何小军	董事会秘书	500,000	0	500,000	0.20%	-
李长平	财务总监	100,000	0	100,000	0.04%	-
合计	-	67,682,183	0	67,682,183	27.08%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯戟	无	新任	董事	原董事曾诚离职，补选冯戟先生为董事
曾诚	董事	离任	无	因个人工作原因辞去董事职务。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

冯戟，中国国籍，男，无境外永久居留权，未被列为失信联合惩戒对象，1977年1月出生。1994年9月至1998年7月，上海财经大学货币银行学 学士；2002年9月至2005年3月，上海财经大学金融学 硕士。1998年9月至2005年3月任上海汽车集团财务公司风险管理部业务经理、部门助理；2005年4月至2011年1月任上海汽车集团股份有限公司法律事务部 业务主管；2011年2月至2017年6月任上海汽车集团股权投资公司风控经理、风控总监、总经理助理；2017年7月至今任上海尚颀投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务代表。

冯戟现兼任上海尚颀祺臻投资管理有限公司监事、上海上国投资资产管理有限公司监事、江西金力永磁股份有限公司监事、上海赛领资本管理有限公司监事长、上海颀元商务咨询有限公司执行董事、上海保隆汽车科技股份有限公司董事。目前未持有本公司股份。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	99	99
生产人员	546	557
销售人员	71	69
技术人员	70	71
财务人员	28	28

员工总计	814	824
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	3	3
本科	71	64
专科	141	132
专科以下	599	625
员工总计	814	824

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、员工薪酬政策

报告期内，本公司员工的薪酬包括薪金、津贴等；同时依据相关法规参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

2、培训计划

报告期内，公司各部门组织系统性培训 12 项，内训 1680 人次，并与专业的培训机构签署了长年培训协议。

3、公司承担费用的离退休职工人数

(1) 报告期内需要公司承担费用的离职人员的人数 2 人，费用为：48,430.00 元；

(2) 报告期内需要公司承担费用的退休人员的人数 0 人，费用为：0 元。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李代萍	财务中心主任	0
马远刚	新材料事业部副总经理	0
吴英智	重庆望变电力工程有限公司总工程师	0
程云怒	变压器事业部总经理兼总工程师	0
周玲	成套事业部总经理	0
刘兵	成套事业部总工程师	0
罗永成	变压器事业部技术工艺经理	0
谭贤勇	变压器事业部品管经理	0
曾芎	成套事业部副总经理	0

核心人员的变动情况：

报告期内本公司核心人员发生变化，因工作调整，杨林不再担任行政中心主任兼人力资源部经理职务，该调整未对公司生产经营产生不利影响；因工作需要，聘请曾芎为公司成套事业部副总经理。

曾芎, 1971年生, 大专学历, 现任公司成套事业部副总经理。1993年7月至2000年5月, 历任四川变压器厂技术员、工艺员、质检员及工艺处处长; 2000年5月至2007年4月, 历任北京合纵科技有限公司成套事业部总经理、铁路项目总负责人、密云工厂副总工程师; 2007年6月至2008年10月, 任重庆大顺电器有限公司电气设计师; 2008年11月至2012年6月, 历任重庆望江干式变压器有限公司箱变及成套事业部总工程师、商务部经理、售后服务部副经理; 2012年6月至2018年4月, 历任昆明耀龙置信变压器制造有限公司营销部长、技术部长、副总工程师; 2018年5月至今, 任公司成套事业部副总经理。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018年7月本公司核心人员发生变化, 吴英智因个人原因辞去重庆望变电力工程有限公司总工程师职务, 其辞职未对公司生产经营产生不利影响。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	19,894,872.28	67,738,839.11
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		0	
应收票据及应收账款	六、2	391,599,053.53	329,121,646.37
预付款项	六、3	68,016,012.30	18,053,780.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	20,845,090.92	10,923,208.01
买入返售金融资产			
存货	六、5	178,865,735.95	153,819,156.01
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产	六、6	1,561,619.18	1,985,999.81
流动资产合计		680,782,384.16	581,642,629.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、7	10,770,909.00	10,770,909.00
长期股权投资	六、8	14,117,124.21	42,411,876.63
投资性房地产		0	
固定资产	六、9	408,322,752.43	424,336,822.01
在建工程	六、10	20,719,228.99	9,974,761.06
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产	六、11	41,462,468.52	41,934,001.80
开发支出		0	

商誉	六、12	323,546.63	323,546.63
长期待摊费用	六、13	7,602,553.72	8,122,095.02
递延所得税资产	六、14	4,829,718.67	4,392,869.37
其他非流动资产		0	
非流动资产合计		508,148,302.17	542,266,881.52
资产总计		1,188,930,686.33	1,123,909,511.07
流动负债：			
短期借款	六、15	39,000,000.00	69,000,000.00
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		0	
应付票据及应付账款	六、16	233,414,318.54	185,753,707.92
预收款项	六、17	25,520,643.35	39,013,732.71
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	10,311,210.02	14,860,302.22
应交税费	六、19	16,485,187.93	14,305,351.43
其他应付款	六、20	36,342,490.18	23,931,103.95
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		0	
一年内到期的非流动负债	六、21	25,996,911.11	40,720,119.44
其他流动负债		0	
流动负债合计		387,070,761.13	387,584,317.67
非流动负债：			
长期借款	六、22	110,000,000.00	60,000,000.00
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款	六、23	21,059,257.37	26,040,501.68
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益	六、25	26,566,666.68	26,836,666.68
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		157,625,924.05	112,877,168.36
负债合计		544,696,685.18	500,461,486.03
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、26	249,875,555.00	249,875,555.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	六、27	202,504,337.81	202,504,337.81
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积	六、28	15,594,152.29	15,594,152.29
一般风险准备		0	
未分配利润	六、29	171,767,576.16	150,432,957.92
归属于母公司所有者权益合计		639,741,621.26	618,407,003.02
少数股东权益		4,492,379.89	5,041,022.02
所有者权益合计		644,234,001.15	623,448,025.04
负债和所有者权益总计		1,188,930,686.33	1,123,909,511.07

法定代表人：杨泽民

主管会计工作负责人：李长平

会计机构负责人：李代萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		15,024,637.97	55,882,814.28
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		0	
应收票据及应收账款	十、1	365,742,567.08	299,180,531.53
预付款项		58,502,613.06	15,885,392.21
其他应收款	十、2	24,407,057.87	18,607,945.56
存货		153,415,968.15	111,332,573.45
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产		0	
流动资产合计		617,092,844.13	500,889,257.03
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		10,770,909.00	10,770,909.00
长期股权投资	十、3	65,825,006.63	94,119,759.05
投资性房地产		0	
固定资产		403,958,302.75	419,585,350.67

在建工程		20,719,228.99	9,974,761.06
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产		38,773,857.92	39,206,381.36
开发支出		0	
商誉		0	
长期待摊费用		1,434,415.99	1,217,793.69
递延所得税资产		3,544,207.89	3,140,503.50
其他非流动资产		0	
非流动资产合计		545,025,929.17	578,015,458.33
资产总计		1,162,118,773.30	1,078,904,715.36
流动负债：			
短期借款		39,000,000.00	69,000,000.00
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		0	
应付票据及应付账款		213,784,971.91	172,505,305.69
预收款项		21,189,097.35	11,140,368.56
应付职工薪酬		8,542,251.39	12,653,078.85
应交税费		17,001,865.44	12,249,756.91
其他应付款		37,038,071.12	28,711,931.81
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		25,996,911.11	40,720,119.44
其他流动负债		0	
流动负债合计		362,553,168.32	346,980,561.26
非流动负债：			
长期借款		110,000,000.00	60,000,000.00
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		21,059,257.37	26,040,501.68
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		26,566,666.68	26,836,666.68
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		157,625,924.05	112,877,168.36
负债合计		520,179,092.37	459,857,729.62
所有者权益：			
股本		249,875,555.00	249,875,555.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	

资本公积		213,904,709.09	213,904,709.09
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		15,594,152.29	15,594,152.29
一般风险准备		0	
未分配利润		162,565,264.55	139,672,569.36
所有者权益合计		641,939,680.93	619,046,985.74
负债和所有者权益合计		1,162,118,773.30	1,078,904,715.36

法定代表人：杨泽民

主管会计工作负责人：李长平

会计机构负责人：李代萍

(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	六、30	363,330,299.94	249,523,305.23
其中：营业收入		363,330,299.94	249,523,305.23
利息收入		0	
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本	六、30	345,969,839.08	216,030,298.71
其中：营业成本		294,316,900.27	171,236,267.96
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、31	1,504,887.30	1,370,480.86
销售费用	六、32	20,592,505.32	16,558,844.03
管理费用	六、33	16,737,224.64	20,758,790.41
研发费用	六、34	2,278,721.74	1,007,123.74
财务费用	六、35	6,308,442.31	5,946,888.99
资产减值损失	六、36	4,231,157.50	-848,097.28
加：其他收益	六、37	1,671,627.00	532,991.23
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	3,943,973.96	-421,983.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		276,204.83	-421,983.16
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	0	-46,349.54

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,976,061.82	33,557,665.05
加：营业外收入	六、40	18,069.05	196,338.24
减：营业外支出	六、41	2,958.91	323.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,991,171.96	33,753,680.08
减：所得税费用	六、42	2,205,195.85	6,523,959.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,785,976.11	27,229,720.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		20,785,976.11	27,229,720.42
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-548,642.13	-579,347.19
2. 归属于母公司所有者的净利润		21,334,618.24	27,809,067.61
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		20,785,976.11	27,229,720.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,334,618.24	27,809,067.61
归属于少数股东的综合收益总额		-548,642.13	-579,347.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十一、2	0.09	0.14
（二）稀释每股收益	十一、2	0.09	0.14

法定代表人：杨泽民

主管会计工作负责人：李长平

会计机构负责人：李代萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、4	325,571,371.97	235,716,180.02
减：营业成本	十、4	263,318,734.31	163,953,122.80
税金及附加		1,304,871.83	1,193,234.17
销售费用		18,036,242.71	14,857,957.18
管理费用		10,602,361.13	17,061,931.98
研发费用		2,278,721.74	1,007,123.74
财务费用		6,317,137.56	5,982,503.03
其中：利息费用		6,946,170.97	6,817,815.21
利息收入		326,157.55	540,250.32
资产减值损失		4,231,157.50	-706,101.66
加：其他收益		1,661,943.00	532,991.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十、5	3,943,973.96	-399,483.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		276,204.83	-421,983.16
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-46,349.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,088,062.15	32,453,567.31
加：营业外收入		3,318.38	162,894.27
减：营业外支出		0	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,091,380.53	32,616,461.58
减：所得税费用		2,198,685.34	6,354,507.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,892,695.19	26,261,953.92
（一）持续经营净利润		22,892,695.19	26,261,953.92
（二）终止经营净利润		0	
五、其他综合收益的税后净额		0	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
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		0	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
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		0	
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		0	
6. 其他		0	
六、综合收益总额		22,892,695.19	26,261,953.92

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	

法定代表人：杨泽民

主管会计工作负责人：李长平

会计机构负责人：李代萍

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		337,921,107.11	246,539,598.25
客户存款和同业存放款项净增加额		0	
向中央银行借款净增加额		0	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	
收到原保险合同保费取得的现金		0	
收到再保险业务现金净额		0	
保户储金及投资款净增加额		0	
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		0	
收取利息、手续费及佣金的现金		0	
拆入资金净增加额		0	
回购业务资金净增加额		0	
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	27,237,205.04	22,373,552.18
经营活动现金流入小计		365,158,312.15	268,913,150.43
购买商品、接受劳务支付的现金		287,263,273.07	130,345,187.10
客户贷款及垫款净增加额		0	
存放中央银行和同业款项净增加额		0	
支付原保险合同赔付款项的现金		0	
支付利息、手续费及佣金的现金		0	
支付保单红利的现金		0	
支付给职工以及为职工支付的现金		47,229,558.05	24,838,086.96
支付的各项税费		10,095,456.98	14,110,984.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	39,564,253.06	41,128,077.12
经营活动现金流出小计		384,152,541.16	210,422,336.17
经营活动产生的现金流量净额		-18,994,229.01	58,490,814.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,220,000.00	
取得投资收益收到的现金		14,620,237.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流入小计		33,840,237.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,844,066.00	91,469,817.68
投资支付的现金		0	
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金	六、42	0	
投资活动现金流出小计		39,844,066.00	91,469,817.68
投资活动产生的现金流量净额		-6,003,828.25	-91,469,817.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		81,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	23,000,000.00	41,200,000.00
筹资活动现金流入小计		104,000,000.00	70,200,000.00
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	12,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,386,161.16	7,018,458.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金		33,556,893.61	
筹资活动现金流出小计		100,943,054.77	19,718,458.20
筹资活动产生的现金流量净额		3,056,945.23	50,481,541.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	
五、现金及现金等价物净增加额	六、43	-21,941,112.03	17,502,538.38
加：期初现金及现金等价物余额	六、43	30,510,283.47	28,595,963.53
六、期末现金及现金等价物余额	六、43	8,569,171.44	46,098,501.91

法定代表人：杨泽民

主管会计工作负责人：李长平

会计机构负责人：李代萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		323,160,365.30	223,992,812.55
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金		21,125,137.39	20,067,530.38

经营活动现金流入小计		344,285,502.69	244,060,342.93
购买商品、接受劳务支付的现金		274,074,914.76	115,321,174.53
支付给职工以及为职工支付的现金		39,861,328.51	19,768,711.65
支付的各项税费		7,443,596.90	12,820,154.91
支付其他与经营活动有关的现金		34,914,101.01	39,632,910.69
经营活动现金流出小计		356,293,941.18	187,542,951.78
经营活动产生的现金流量净额		-12,008,438.49	56,517,391.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,220,000.00	
取得投资收益收到的现金		14,620,237.75	472,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流入小计		33,840,237.75	472,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,844,066.00	91,430,019.24
投资支付的现金		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流出小计		39,844,066.00	91,430,019.24
投资活动产生的现金流量净额		-6,003,828.25	-90,957,519.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		81,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		23,000,000.00	41,200,000.00
筹资活动现金流入小计		104,000,000.00	70,200,000.00
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,386,161.16	7,018,458.20
支付其他与筹资活动有关的现金		33,556,893.61	
筹资活动现金流出小计		100,943,054.77	19,018,458.20
筹资活动产生的现金流量净额		3,056,945.23	51,181,541.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	
五、现金及现金等价物净增加额		-14,955,321.51	16,741,413.71
加：期初现金及现金等价物余额		18,654,258.64	18,796,197.86
六、期末现金及现金等价物余额		3,698,937.13	35,537,611.57

法定代表人：杨泽民

主管会计工作负责人：李长平

会计机构负责人：李代萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 长期资产

2018年4月9日公司与昆明耀龙供用电有限公司签订股权转让协议，公司以3,171.30万元的价格向其转让所持有昆明耀龙置信变压器制造有限公司49%的股权（详见2018-012号《资产出售的公告》）。截止2018年5月17日，受让方已支付完毕全部股权转让款项。

二、 报表项目注释

重庆望变电气（集团）股份有限公司

财务报表附注

2018年度1-6月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

重庆望变电气（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为重庆望江变压器厂有限公司，于1994年8月16日在重庆市长寿县注册成立。

本公司于2014年12月15日整体变更为股份有限公司，更名为“重庆望变电气（集团）股份有限公司”，于2015年7月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功。截至2018年6月30日，公司注册资本为249,875,555.00元（详见本财务报表附注六、32“股本”）。本公司统一社会信用代码为

91500115203395479N，注册地址位于重庆市长寿区晏家街道齐心东路10号。

本公司经营范围为：普通货运；变压器、电抗器、互感器、电线电缆及其他电气机械器材的制造、销售、检修、安装；新材料的研发；电工钢、非晶材料生产、销售；输配电及控制设备制造、安装、调试；高低压开关柜设备制造；机械加工；水利电力工程安装及相关技术、产品的开发与销售，技术咨询，智能电网系统解决方案；输变电设备的出口业务和原辅材料、电工钢、非晶材料、机械设备、仪器、仪表及零配件进出口业务；利用自有资金从事投资业务（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款以及证券、期货等金融业务）；水力发电；货物专用运输（罐式）。（以上范围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）。

截至2018年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司2018年度内合并范围未发生变化。

本公司及各子公司主要从事油浸式电力变压器、干式变压器、箱变及成套设备、高低压开关柜设备、取向硅钢等的制造以及水力发电。

本财务报表已经本公司董事会于2018年8月17日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面参照中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事变压器、电抗器、互感器、电线电缆及其他电气机械器材的制造、销售、检修、安装。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本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

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

贷款和应收款项

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

贷款和应收款项减值

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

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。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

9、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
押金及备用金等组合	以款项性质为押金及备用金等信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合
账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
无回收风险款项组合	无回收风险为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
押金及备用金等组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
账龄组合	账龄分析法
无回收风险款项组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

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；客观

证据包括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。

（3）坏账准备的转回

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

10、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品及项目成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减

的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营

企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

12、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	4-5	4.75-9.60
机器设备	平均年限法	2-10	3-5	9.50-48.50
运输设备	平均年限法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备及办公设备	平均年限法	2-10	0-5	9.50-50.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直

接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

15、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂区附属构筑物及装修费。长期待摊费用在预计受益期间直线法摊销。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

19、 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。

销售收入确认的具体原则：客户签收后，按照客户确认的收货单确认收入。

（2）提供工程服务收入

工程完工后，按照客户确认的完工验收单确认收入。

（3）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

20、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制

暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、 租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

23、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流

量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%/11%和16%/10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。[注1]
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。[注2]

注1：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%/10%。

本公司下属子公司都江堰天源电力投资有限公司按实际缴纳的流转税的5%计缴城市维护建设税，本

公司及其他下属子公司均按实际缴纳的流转税的7%计缴城市维护建设税。

注2：企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按应纳税所得额的15%计缴
重庆望变电力工程有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
重庆惠泽电器有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
黔南望江变压器有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
都江堰天源电力投资有限公司	按应纳税所得额的15%计缴

2、税收优惠及批文

根据重庆市长寿区地方税务局晏家税务所出具的长地税晏税通税（2014）第 664 号通知书，本公司自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受西部地区鼓励类企业 15% 的优惠企业所得税税率。

根据重庆惠泽电器有限公司《企业所得税优惠事项备案表》（2017 年度），公司 2017 年度系设在西部地区的鼓励企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据四川省国家税务局出具的川国税函[2009]136 号《四川省国家税务局关于同意都江堰天源电力投资有限公司等 17 户企业享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》，子公司都江堰天源电力投资有限公司自 2008 年 1 月 1 日起享受 15% 的优惠企业所得税税率。

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 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1-6 月，本期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	319,882.53	123,859.05
银行存款	8,249,288.91	30,386,424.42
其他货币资金（注）	11,325,700.84	37,228,555.64
合计	19,894,872.28	67,738,839.11

注：截至 2018 年 6 月 30 日止，其他货币资金人民币 9,422,429.44 元为银行承兑保证金，1,903,271.40 元为银行保函保证金。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	388,039,063.43	324,158,227.29
应收票据	3,559,990.10	4,963,419.08
合计	391,599,053.53	329,121,646.37

（1）应收票据情况

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,684,500.10	3,616,901.88
商业承兑汇票	875,490.00	1,346,517.20
合计	3,559,990.10	4,963,419.08

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,172,221.26	
商业承兑汇票	2,390,763.05	
合计	17,562,984.31	

应收票据中无票据贴现、质押及因出票人未履约而将其转应收账款的情况

(2) 应收账款情况

①应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	412,289,747.95	99.91	24,250,684.52		388,039,063.43
其中：账龄组合	412,052,867.95	99.85	24,238,840.52	5.88	387,814,027.43
关联方组合	236,880.00	0.06	11,844.00	5.00	225,036.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	391,900.00	0.09	391,900.00	100.00	0.00
合计	412,681,647.95	100	24,642,584.52	5.97	388,039,063.43

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	344,231,754.31	99.89	20,073,527.02	5.83	324,158,227.29
其中：账龄组合	344,176,754.31	99.87	20,073,527.02	5.83	324,103,227.29

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	55,000.00	0.02	-	-	55,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	391,900.00	0.11	391,900.00	100.00	-
合计	344,623,654.31	100.00	20,465,427.02	5.94	324,158,227.29

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	364,162,980.45	18,485,521.33	5
1 至 2 年	39,770,594.13	3,977,059.41	10
2 至 3 年	6,923,782.38	1,384,756.48	20
3 至 4 年	1,031,260.99	309,378.30	30
4 至 5 年	164,250	82,125.00	50
5 年以上			100
合计	412,052,867.95	24,238,840.52	—

③计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,285,157.50 元，公司报告期内无收回或转回坏账准备的情况。

④本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	54,000.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 38,708,856.28 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 9.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,082,571.16 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	68,016,012.30	100.00	18,053,780.24	100.00
合计	68,016,012.30	100.00	18,053,780.24	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 51,106,096.23 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 75.14%。

4、其他应收账款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,845,090.92	9,321,696.64
应收股利		1,601,511.37
合 计	20,845,090.92	10,923,208.01

(1) 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
昆明耀龙置信变压器制造有限公司	-	1,601,511.37
合 计	-	1,601,511.37

(2) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,845,090.92	100.00			20,845,090.92
其中：押金及备用金组合	19,855,537.98	95.25			19,855,537.98
无回收风险款项组合	989,552.94	4.75			989,552.94
合 计	20,845,090.92	100.00			20,845,090.92

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,321,696.64	100.00	-	-	9,321,696.64
其中：押金及备用金组合	9,035,923.93	96.93	-	-	9,035,923.93
无回收风险款项组合	285,772.71	3.07	-	-	285,772.71
单项金额不重大但单独计提坏					

账准备的其他应收款					
合计	9,321,696.64	100.00	-	-	9,321,696.64

②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	19,578,301.29	8,993,292.76
备用金	277,236.69	42,631.17
其他	989,552.94	285,772.71
合计	20,845,090.92	9,321,696.64

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
重庆市长寿区公共资源交易中心	非关联方	5,670,000.00	1年以内	27.20%
陕西省地方电力招标有限公司	非关联方	1,350,000.00	1年以内	6.48%
山西太钢不锈钢股份有限公司	非关联方	1,200,000.00	1至2年	5.76%
新疆朗坤房地产开发有限公司	非关联方	728,000.00	1至2年	3.49%
四川能投物资产业集团有限公司	非关联方	700,000.00	1至2年	3.36%
合计	-	9,648,000.00		46.28%

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,161,466.47		50,161,466.47
库存商品	66,226,932.37	956,340.30	65,270,592.07
在产品	42,117,614.31		42,117,614.31
项目成本	21,483,303.60	167,240.50	21,316,063.10
合计	179,989,316.75	1,123,580.80	178,865,735.95

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,846,755.29		46,846,755.29
库存商品	39,346,474.41	956,340.30	38,390,134.11
在产品	27,945,927.40		27,945,927.40
项目成本	40,803,579.71	167,240.50	40,636,339.21
合计	154,942,736.81	1,123,580.80	153,819,156.01

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	956,340.30	-	-		-	956,340.30
项目成本	167,240.50		-		-	167,240.50
合计	1,123,580.80		-		-	1,123,580.80

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
内部交易未抵扣进项税	1,531,312.16	1,887,676.79
待摊费用		68,016.00
多交的企业所得税	30,307.02	30,307.02
合计	1,561,619.18	1,985,999.81

7、长期应收款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	10,770,909.00	10,770,909.00
合计	10,770,909.00	10,770,909.00

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
昆明耀龙置信变压器制造有限公司	28,570,957.25		28,570,957.25		-	-
重庆能投长寿经开区售电有限公司	13,840,919.38			-276,204.83	-	-

合计	42,411,876.63	28,570,957.25	276,204.83	-	-
----	---------------	---------------	------------	---	---

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
昆明耀龙置信变压器制造有限公司	-	-	-		-
重庆能投长寿经开区售电有限公司	-	-	-	14,117,124.21	-
合计	-	-	-	14,117,124.21	-

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	408,322,752.43	424,336,822.01
固定资产清理	-	
合计	408,322,752.43	424,336,822.01

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	262,192,848.68	205,235,188.35	9,449,066.16	3,004,871.59	479,881,974.78
2、本期增加金额					
(1) 购置		790,226.94			790,226.94
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	262,192,848.68	206,025,415.29	9,449,066.16	3,004,871.59	480,672,201.72
二、累计折旧					
1、期初余额	21,977,546.89	25,903,861.57	5,069,697.08	2,594,047.23	55,545,152.77
2、本期增加金额					
(1) 计提	6,247,714.92	9,871,580.69	633,830.75	51,170.16	16,804,296.52
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	28,225,261.81	35,775,442.26	5,703,527.83	2,645,217.39	72,349,449.29
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办公设备	合计
四、账面价值					
1、期末账面价值	233,967,586.87	170,249,973.03	3,745,538.33	359,654.20	408,322,752.43
2、期初账面价值	240,215,301.79	179,331,326.78	4,379,369.08	410,824.36	424,336,822.01

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	105,051,383.55	6,772,926.13		98,278,457.42
合计	105,051,383.55	6,772,926.13		98,278,457.42

10、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新材料事业部厂区	4,398,058.25		4,398,058.25	4,398,058.25	-	4,398,058.25
设备安装	15,806,989.35		15,806,989.35	5,062,521.42	-	5,062,521.42
软件安装	514,181.39		514,181.39	514,181.39	-	514,181.39
合计	20,719,228.99		20,719,228.99	9,974,761.06	-	9,974,761.06

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新材料事业部厂区	5,000,000.00	4,398,058.25			-	4,398,058.25
设备安装	19,500,000.00	5,062,521.42	10,744,467.93		-	15,806,989.35
软件安装	976,000.00	514,181.39			-	514,181.39
合计	25,476,000.00	9,974,761.06	10,744,467.93		-	20,719,228.99

(3) 在建工程及工程物资列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,069,973.22	9,974,761.06
工程物资	7,649,255.77	
合计	20,719,228.99	9,974,761.06

11、 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
----	-------	-----	-------	----

一、账面原值				
1、期初余额	44,666,978.20	42,735.04	100,000.00	44,809,713.24
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	44,666,978.20	42,735.04	100,000.00	44,809,713.24
二、累计摊销				
1、期初余额	2,763,531.90	42,735.04	69,444.50	2,875,711.44
2、本期增加金额				
(1) 计提	454,866.60		16,666.68	471,533.28
3、本期减少金额				
4、期末余额	3,218,398.50	42,735.04	86,111.18	3,347,244.72
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	41,448,579.70	0.00	13,888.82	41,462,468.52
2、期初账面价值	41,903,446.30	-	30,555.50	41,934,001.80

12、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
都江堰天源电力投资有限公司	323,546.63	-	-	323,546.63
合计	323,546.63	-	-	323,546.63

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
都江堰天源电力投资有限公司	-	-	-	-

13、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
厂区附属构筑物	6,786,230.77	841,003.36	1,046,346.50	-	6,580,887.63
装修费	1,335,864.25	-	314,198.16	-	1,021,666.09
合计	8,122,095.02	841,003.36	1,360,544.66	-	7,602,553.72

14、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	24,642,584.52	3,853,502.10	20,465,427.02	3,226,928.47

存货跌价准备	1,123,580.80	198,018.99	1,123,580.80	198,018.99
可弥补亏损	3,112,790.32	778,197.58	3,871,687.62	967,921.91
合计	28,878,955.64	4,829,718.67	25,460,695.44	4,392,869.37

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	638,175.46	638,175.46
可抵扣暂时性差异	20,231.88	20,231.88
合计	658,407.34	658,407.34

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2021 年度	638,175.46	638,175.46
合计	638,175.46	638,175.46

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,000,000.00	59,000,000.00
质押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	39,000,000.00	69,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、50“所有权或使用权受限制的资产”。

2018年6月30日短期借款明细如下：

借款单位	担保情况	期末数
		-
重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行	由杨泽民、秦惠兰、杨秦提供担保，重庆望变电气（集团）股份有限公司房产及重庆惠泽电器有限公司土地使用权作为抵押。	19,000,000.00
重庆市北部新区嘉融小额贷款有限责任公司	重庆望变电气（集团）股份有限公司应收账款质押	20,000,000.00

注：本公司期末无已到期未偿还的借款。

16、 应付票据及应付账款

应付票据及应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	18,754,020.74	35,666,729.24
应付账款	214,660,297.80	150,086,978.68

项目	期末余额	期初余额
合计	233,414,318.54	185,753,707.92

(1) 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,754,020.74	35,666,729.24
合计	18,754,020.74	35,666,729.24

注：本公司年末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	125,099,067.16	85,191,227.46
设备及工程款	72,852,945.81	56,203,490.64
销售业务工程款	16,708,284.83	8,692,260.58
合计	214,660,297.80	150,086,978.68

17、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	21,587,450.35	11,313,192.56
销售业务工程款	3,933,193.00	27,700,540.15
合计	25,520,643.35	39,013,732.71

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,303,312.46	39,923,457.85	44,472,836.50	9,753,933.81
二、离职后福利-设定提存计划	556,989.76	2,757,008.00	2,756,721.55	557,276.21
合计	14,860,302.22	42,680,465.85	47,229,558.05	10,311,210.02

(2) 短期薪酬列示

项目	年期余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,802,457.35	35,363,581.20	39,910,991.85	8,255,046.70
2、职工福利费	-	1,916,747.81	1,916,747.81	
3、社会保险费	396,961.21	1,747,298.34	1,747,298.34	396,961.21

项目	年期余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	370,437.89	1,558,677.99	1,558,677.99	370,437.89
工伤保险费	13,261.66	184,991.94	184,991.94	13,261.66
生育保险费	13,261.66	3,628.41	3,628.41	13,261.66
4、住房公积金	1,103,893.90	344,823.00	346,791.00	1,101,925.90
5、工会经费和职工教育经费	-	551,007.50	551,007.50	
合计	14,303,312.46	39,923,457.85	44,472,836.50	9,753,933.81

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	530,466.44	2,684,197.20	2,683,910.75	530,752.89
2、失业保险费	26,523.32	72,810.80	72,810.80	26,523.32
合计	556,989.76	2,757,008.00	2,756,721.55	557,276.21

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地政府规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,070,949.74	8,965,423.79
增值税	8,060,034.73	3,964,322.52
城市维护建设税	610,482.95	531,797.07
印花税	-1,128.00	312,779.15
教育费附加	260,241.56	228,653.75
个人所得税	311,111.99	149,189.32
地方教育费附加	173,494.96	152,435.83
其他		750.00
合计	16,485,187.93	14,305,351.43

20、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		206,845.13
应付股利	335,000.00	335,000.00

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	36,007,490.18	23,389,258.82
合计	36,342,490.18	23,931,103.95

(1) 应付利息列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		103,000.00
短期借款应付利息		103,845.13
合计		206,845.13

(2) 应付股利列示

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东股利	335,000.00	335,000.00
合计	335,000.00	335,000.00

(4) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	28,926,678.88	15,434,124.50
保证金	117,600.00	1,090,536.01
尚未支付的费用	6,864,917.50	6,432,509.56
代垫款项	98,293.80	432,088.75
合计	36,007,490.18	23,389,258.82

21、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的 长期应付款	25,996,911.11	40,720,119.44
合计	25,996,911.11	40,720,119.44

22、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	110,000,000.00	60,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		-
合计	110,000,000.00	60,000,000.00

注：年末长期借款系重庆三峡银行股份有限公司长寿支行借款 11,000 万元，由杨泽民、秦惠兰、杨秦提供担保，重庆望变电气（集团）股份有限公司房产进行抵押。

23、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	47,056,168.48	66,760,621.12
减：一年内到期部分	25,996,911.11	40,720,119.44
合计	21,059,257.37	26,040,501.68

24、 政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
长寿经济技术开发区管理委员会产业发展专项资金	1,120,000.00				1,120,000.00		- 是
长寿经济技术开发区管理委员会金融特殊贡献奖	4,122.00				4,122.00		- 是
重庆市长寿区安全生产监督管理局标准化奖励	5,000.00				5,000.00		- 是
重庆市长寿区科学技术委员会奖励	70,000.00				70,000.00		- 是
重庆市长寿区就业和人才服务局	72,821.00				72,821.00		- 是
重庆市长寿区财政局 2017 年工业考评奖	120,000.00				120,000.00		- 是
长寿区就业和人才服务局补贴	9,684.00				9,684.00		- 是
合计	1,401,627.00	-	-		1,401,627.00		- 是

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
政府扶持资金	与资产相关	270,000.00		
长寿经济技术开发区管理委员会产业发展专项资金	与收益相关	1,120,000.00		-
长寿经济技术开发区管理委员会金融特殊贡献奖	与收益相关	4,122.00		-
重庆市长寿区安全生产监督管理局标准化奖励	与收益相关	5,000.00		-
重庆市长寿区科学技术委员会奖励	与收益相关	70,000.00		-
重庆市长寿区就业和人才服务局	与收益相关	72,821.00		-

重庆市长寿区财政局 2017 年工业考评奖	与收益相关	120,000.00		-
长寿区就业和人才服务局补贴	与收益相关	9,684.00		-
合计	——	1,671,627.00		-

25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,836,666.68		270,000.00	26,566,666.68	政府扶持资金
合计	26,836,666.68		270,000.00	26,566,666.68	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
建设非晶合金及高磁感硅钢片产业化项目	26,436,666.68			270,000.00			26,166,666.68	与资产相关
重庆市民营经济发展专项资金	400,000.00						400,000.00	与收益相关
合计	26,836,666.68			270,000.00			26,566,666.68	—

26、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股（注1）	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	249,875,555.00						249,875,555.00

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	168,595,192.05			168,595,192.05
其他资本公积-净资产折股	45,503,531.15			45,503,531.15
其他资本公积-同一控制下合并	-11,594,385.39			-11,594,385.39
合计	202,504,337.81			202,504,337.81

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,594,152.29			15,594,152.29
合计	15,594,152.29			15,594,152.29

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。

29、 未分配利润

项目	本期发生额	上年同期发生额
年初未分配利润	150,432,957.92	92,700,785.93
加：本年归属于母公司股东的净利润	21,334,618.24	63,905,752.71
减：提取法定盈余公积		6,173,580.72
年末未分配利润	171,767,576.16	150,432,957.92

30、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,298,666.79	292,996,338.73	239,710,647.31	168,115,097.90
其他业务	2,031,633.15	1,320,561.54	9,812,657.92	3,121,170.06
合计	363,330,299.94	294,316,900.27	249,523,305.23	171,236,267.96

31、 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
土地使用税	846,883.09	242,115.99
城市维护建设税	194,237.81	329,858.52
房产税	298,812.38	382,695.53
印花税	8,441.15	170,064.85
教育费附加	83,351.47	140,703.02
地方教育附加	55,567.64	93,802.01
车船使用税	10,584.24	11,240.94
其他	7,009.52	0
合计	1,504,887.30	1,370,480.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五“税项”。

32、 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
运输费	8,053,744.85	7,096,407.11
职工薪酬	6,616,323.70	3,900,896.33
差旅费	2,388,604.28	1,533,326.69
业务招待费	1,562,092.30	1,365,497.54
办公费	372,615.60	423,373.29

项目	本期发生额	上年同期发生额
检测及修理费	146,973.42	69,191.23
广告费	43,955.24	516,102.43
招投标服务费	646,664.85	430,830.06
折旧费	443,277.60	553,354.47
售后服务费	91,091.80	95,818.94
其他	227,161.68	574,045.94
合计	20,592,505.32	16,558,844.03

33、 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	10,056,722.80	10,810,154.94
折旧及摊销	2,246,507.20	1,488,455.43
中介机构服务费	1,005,757.39	4,384,306.92
业务招待费	1,026,841.60	735,096.27
办公费	1,178,802.08	767,775.61
差旅费	395,025.47	529,998.01
修理费	151,025.44	394,294.71
劳动保护费	13,988.62	114,195.81
会务费	32,140.00	128,429.82
其他	630,414.04	1,406,082.89
合计	16,737,224.64	20,758,790.41

34、 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资	523,266.09	201,366.00
折旧	199,650.99	108,838.91
试验费	358,528.15	343,429.04
检测费	1,183,458.01	343,239.79
其他	13,818.50	10,250.00
合计	2,278,721.74	1,007,123.74

35、 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	6,946,170.97	6,494,509.79
减：利息收入	337,871.87	580,810.99

项目	本期发生额	上年同期发生额
汇兑损益	335,299.90	
银行手续费及其他	35,443.11	33,190.19
合计	6,308,442.31	5,946,888.99

36、 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	4,231,157.50	297,904.19
存货跌价损失		-1,146,001.47
合计	4,231,157.50	-848,097.28

37、 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,671,627.00	532,991.23	1,671,627.00
合计	1,671,627.00	532,991.23	1,671,627.00

38、 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	276,204.83	-421,983.16
处置长期股权投资产生的投资收益	3,667,769.13	
合计	3,943,973.96	-421,983.16

39、 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-	-46,349.54	
合计	-	-46,349.54	

40、 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当年非经常性损益的金额
赔偿及罚没收入		140,498.24	
其他	18,069.05	55,840.00	18,069.05
合计	18,069.05	196,338.24	18,069.05

41、 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当年非经常性损益的金额
赔偿及罚没支出	2,958.91	323.21	2958.91
合计	2,958.91	323.21	2958.91

42、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	1,768,346.55	6,477,911.19
递延所得税费用	436,849.30	46,048.47
合计	2,205,195.85	6,523,959.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	22,991,171.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,448,675.79
子公司适用不同税率的影响	-278,414.7
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	155,336.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,120,401.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	2,205,195.85

43、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	1,671,627.00	10,000,000.00
其他营业外收入	18,069.05	533,011.23
收到投标保证金等	24,874,337.22	11,259,729.96
利息收入	673,171.77	580,810.99
合计	27,237,205.04	22,373,552.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支出的营业费用及管理费用	19,085,261.90	24,137,816.75
支付投标保证金等	20,440,846.16	16,957,862.03
银行手续费及担保费	35,186.09	32,378.70
营业外支出	2,958.91	19.64

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	39,564,253.06	41,128,077.12

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
融资租赁设备商退款		41,200,000.00
收到秦惠兰借款	23,000,000.00	
合计	23,000,000.00	41,200,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
融资租赁款	17,256,893.61	
归还杨泽民借款	7,300,000.00	
归还财政局周转金	9,000,000.00	
合计	33,556,893.61	

44、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,785,976.11	27,229,720.42
加：资产减值准备	4,231,157.50	-848,097.28
固定资产折旧	16,804,296.52	4,637,593.34
无形资产摊销	471,533.28	473,066.89
长期待摊费用摊销	1,360,544.66	752,349.57
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）		46,349.54
财务费用（收益以“-”号填列）	6,308,442.31	5,946,888.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,943,973.96	421,983.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-436,849.30	76,373.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,046,579.94	-20,511,398.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-108,438,785.88	-63,799,728.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,229,664.02	104,065,713.80
其他	1,680,345.67	

经营活动产生的现金流量净额	-18,994,229.01	58,490,813.76
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,569,171.44	46,098,501.91
减：现金的期初余额	30,510,283.47	28,595,963.53
现金及现金等价物净增加额	-21,941,112.03	17,502,538.38

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	319,882.53	95,872.03
可随时用于支付的银行存款	8,249,288.91	30,414,411.44
二、年末现金及现金等价物余额	8,569,171.44	30,510,283.47

45、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,325,700.84	银行承兑汇票保证金、履约保证金
应收账款	44,059,175.43	短期借款质押
固定资产—房屋建筑物	17,264,219.17	短期借款抵押
固定资产—房屋建筑物	198,391,108.64	长期借款抵押
无形资产—土地使用权	38,759,969.10	长期借款抵押
无形资产—土地使用权	2,688,610.60	短期借款抵押
合计	312,488,783.78	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆望变电力工程有限公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00	无	同一控制合并
重庆惠泽电器有限公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00	无	同一控制合并
黔南望江变压器有限公司	都匀市	都匀市	制造业	60.00	无	同一控制合并
都江堰天源电力投资有限公司	都江堰市	都江堰市	电力投资	55.50	无	非同一控制合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	------	---------------	--------------	--------------	------------

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
黔南望江变压器有限公司	2018.6.	40.00	-163,206.52		1,420,260.04
	2017	40.00	337,101.18		1,583,466.56
都江堰天源电力投资有限公司	2018.6	44.50	-385,435.61		3,072,119.85
	2017	44.50	-288,322.32	-	3,457,555.46

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黔南望江变压器有限公司	8,484,929.76	299,179.09	8,784,108.85	3,995,958.74		3,995,958.74
都江堰天源电力投资有限公司	4,974,355.16	4,292,801.28	9,267,156.44	4,400,324.93		4,400,324.93

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黔南望江变压器有限公司	6,941,232.39	360,229.50	7,301,461.89	2,105,295.47	-	2,105,295.47
都江堰天源电力投资有限公司	1,323,562.32	7,229,206.76	8,552,769.08	782,981.53	-	782,981.53

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黔南望江变压器有限公司	2,293,454.11	-408,016.31	-408,016.31	-198,911.79
都江堰天源电力投资有限公司	410,680.12	-519,854.79	-519,854.79	17,822.93

(续)

子公司名称	上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黔南望江变压器有限公司	10,481,359.57	-286,294.08	-286,294.08	-1,481,413.47
都江堰天源电力投资有限公司	431,543.82	-454,493.76	-801,430.27	-126,765.28

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆能投长寿经开区售电有限公司	重庆市	重庆市	服务业	30.00	无	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上年同期发生额	
	昆明耀龙置信变压器制造有限公司	重庆能投长寿经开区售电有限公司	昆明耀龙置信变压器制造有限公司	重庆能投长寿经开区售电有限公司
流动资产		45,832,351.60	89,298,013.94	45,484,280.15
其中：现金和现金等价物		45,388,994.66	7,807,263.65	44,983,478.38
非流动资产		1,430,610.99	50,438,134.35	1,294,607.99
资产合计		47,262,962.59	139,736,148.29	46,778,888.14
流动负债		205,881.92	81,428,072.26	642,490.23
负债合计		205,881.92	81,428,072.26	642,490.23
按持股比例计算的净资产份额		14,117,124.21	28,570,957.25	13,840,919.37
对联营企业权益投资的账面价值		14,117,124.21	28,570,957.25	13,840,919.37
营业收入		3,293,200.06	55,405,420.52	227,140.53
财务费用		-359,819.17	2,024,387.94	-167,964.05
所得税费用			833,296.43	6,031.70
净利润		920,682.76	4,511,510.29	-2,402,079.95
本年度收到的来自合营企业的股利			1,640,448.64	

八、关联方及关联交易

1、本公司的主要股东情况

股东名称	对本公司投资额	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
杨泽民	52,107,183.00	20.85	20.85
秦惠兰	39,595,100.00	15.85	15.85
杨耀	18,000,050.00	7.20	7.20
杨秦	18,000,000.00	7.20	7.20
杨厚群	9,000,000.00	3.60	3.60

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2“在联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆明耀龙置信变压器制造有限公司	参股公司（已于2018年4月完成股权转让）
黔南海滨供电设备有限公司	控股子公司股东方的全资子公司
重庆川仪自动化股份有限公司	2017年离职董事张乐先生担任董事的公司
沈阳变压器研究院	董事郭振岩参股
何小军	公司股东、董秘
李长平	公司股东、财务总监

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
昆明耀龙置信变压器制造有限公司	采购商品		801,543.20
合计			801,543.20

②出售商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
重庆川仪自动化股份有限公司			6,600,312.00
昆明耀龙置信变压器制造有限公司	销售商品	304,613.80	
黔南海滨供电设备有限公司	销售商品	14,260.00	
合计		318,873.80	6,600,312.00

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨泽民、秦惠兰、杨秦	200,000,000.00	2018-3-2	2021-3-2	否
杨泽民、秦惠兰、杨秦	9,000,000.00	2017-6-13	2022-6-12	否
杨泽民、秦惠兰、杨秦	2,000,000.00	2017-11-27	2022-11-26	否
杨泽民、秦惠兰、杨秦	8,000,000.00	2017-11-27	2022-11-26	否
杨泽民、秦惠兰	10,000,000.00	2018-5-29	2018-8-29	否
杨泽民、秦惠兰	10,000,000.00	2018-1-22	2018-7-22	否
杨泽民、秦惠兰、杨秦	36,000,000.00	2016-12-15	2019-11-15	否
杨泽民、秦惠兰、杨秦	30,000,000.00	2017-4-14	2019-4-14	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨泽民、秦惠兰、杨秦	40,000,000.00	2017-4-13	2020-4-13	否
合计	345,000,000.00			

(3) 关联方资金拆借

关联方	本期发生额	上年同期发生额
拆入：		
杨泽民	155,113.75	15,217,500.00
秦惠兰	23,445,875.00	108,750.00
合计	23,600,988.75	15,326,250.00
归还：		
杨泽民	7,300,000.00	3,000,000.00
合计	7,300,000.00	3,000,000.00

注：本年拆入资金中杨泽民利息 155,113.75 元，秦惠兰利息 445,875.00 元，并未发生现金流入流出。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
昆明耀龙置信变压器制造有限公司	119,000.00	5,950.00	55,000.00	-
黔南海滨供电设备有限公司	117,880.00	5,894.00		
合计	236,880.00	11,844.00	55,000.00	229,351.72
应收股利：				
昆明耀龙置信变压器制造有限公司		-	1,601,511.37	-
合计		-	1,601,511.37	-

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
昆明耀龙置信变压器制造有限公司	73,900.00	73,900.00
合计	73,900.00	73,900.00
其他应付款：		

项目名称	期末余额	期初余额
杨泽民	2,528,176.25	9,673,062.50
秦惠兰	28,663,375.00	5,217,500.00
杨厚群	141,950.00	141,950.00
合计	31,333,501.25	15,085,124.50

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的或有事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	362,732,576.98	294,764,112.45
应收票据	3,009,990.10	4,416,419.08
合计	365,742,567.08	299,180,531.53

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,134,500.10	3,069,901.88
商业承兑汇票	875,490.00	1,346,517.20
合计	3,009,990.10	4,416,419.08

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,048,221.26	
商业承兑汇票	2,390,763.05	
合计	16,438,984.31	

应收票据中无票据贴现、质押及因出票人未履约而将其转应收账款的情况

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	385,144,520.96	99.90	22,411,943.98	5.82	362,732,576.98
其中：账龄组合关联方组合	385,025,520.96	99.87	22,405,993.98	5.82	362,619,526.98
关联方组合	119,000.00	0.05	5,950.00	5.00	113,050.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	391,900.00	0.10	391,900.00	100.00	0.00
合计	385,536,420.96	100	22,803,843.98	5.91	362,732,576.98

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	312,998,898.93	99.87	18,234,786.48	5.83	294,764,112.45
其中：账龄组合关联方组合	311,100,638.26	99.27	18,234,786.48	5.86	292,865,851.78
关联方组合	1,898,260.67	0.60	-	-	1,898,260.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	391,900.00	0.13	391,900.00	100.00	-
合计	313,390,798.93	100.00	18,626,686.48	5.94	294,764,112.45

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	340,926,757.72	17,031,787.20	5.00
1至2年	35,979,469.87	3,597,947.00	10.00
2至3年	6,923,782.38	1,384,756.48	20.00
3至4年	1,031,260.99	309,378.30	30.00
4至5年	164,250.00	82,125.00	50.00
5年以上			100.00
合计	385,025,520.96	22,405,993.98	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,285,157.50 元；公司报告期内无坏账准备转回或收回的情况。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	54,000.00

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 38,708,856.28 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 10.04%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,082,571.16 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,407,057.87	17,006,434.19

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		1,601,511.37
合 计	24,407,057.87	18,607,945.56

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,407,057.87	100.00			24,407,057.87
其中：押金及备用金组合	14,626,143.80	59.93			14,626,143.80
关联方组合	6,931,142.73	28.40			6,931,142.73
无回收风险款项组合	2,849,771.34	11.68			2,849,771.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	24,407,057.87	100.00			24,407,057.87

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,006,434.19	100.00	-	-	17,006,434.19
其中：押金及备用金组合	6,916,296.85	40.67	-	-	6,916,296.85
关联方组合	9,812,926.25	57.70	-	-	9,812,926.25
无回收风险款项组合	277,211.09	1.63	-	-	277,211.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	17,006,434.19	100.00	-	-	17,006,434.19

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及备用金	14,626,143.80	6,916,296.85
关联方往来款	6,931,142.73	9,812,926.25
其他	2,849,771.34	277,211.09
合计	24,407,057.87	17,006,434.19

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆市长寿区公共资源交易中心	履约保证金	5,670,000.00	1年以内	23.23	-
陕西省地方电力招标有限公司	履约保证金	1,350,000.00	1年以内	5.53	-
山西太钢不锈钢股份有限公司	履约保证金	1,200,000.00	1至2年	4.92	-
新疆朗坤房地产开发有限公司	投标保证金	728,000.00	1至2年	2.98	-
四川能投物资产业集团有限公司	履约保证金	700,000.00	1至2年	2.87	-
合计		9,648,000.00		39.53	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,193,677.32	1,485,794.90	51,707,882.42	53,193,677.32	1,485,794.90	51,707,882.42
对联营、合营企业投资	14,117,124.21		14,117,124.21	42,411,876.63	-	42,411,876.63
合计	67,310,801.53	1,485,794.90	65,825,006.63	95,605,553.95	1,485,794.90	94,119,759.05

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆望变电力工程有限公司	32,910,128.52			32,910,128.52		
都江堰天源电力投资有限公司	6,402,761.90			6,402,761.90		1,485,794.90
黔南望江变压器有限公司	3,422,282.24			3,422,282.24		
重庆惠泽电器有限公司	10,458,504.66			10,458,504.66		
合计	53,193,677.32			53,193,677.32		1,485,794.90

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业	-					-
昆明耀龙置信变压器制造有限公司	28,570,957.25		28,570,957.25			-
重庆能投长寿经开区售电有限公司	13,840,919.38			276,204.83		-
合计	42,411,876.63		28,570,957.25	276,204.83		-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	-	-	-		-
昆明耀龙置信变压器制造有限公司	-	-	-		-
重庆能投长寿经开区售电有限公司	-	-	-	14,117,124.21	-
合计	-	-	-	14,117,124.21	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,235,741.85	260,635,946.69	225,767,919.39	160,730,000.48
其他业务	4,335,630.12	2,682,787.62	9,948,260.63	3,223,122.32
合计	325,571,371.97	263,318,734.31	235,716,180.02	163,953,122.80

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	276,204.83	22,500.00
处置长期股权投资产生的投资收益	3,667,769.13	-421,983.16
合计	3,943,973.96	-399,483.16

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	1,671,627.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,110.14
小计	1,686,737.14
所得税影响额	-253,010.57
少数股东权益影响额（税后）	
合计	1,433,726.57

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

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.39	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	3.16	0.08	0.08

十二、合并报表重要科目及变动情况说明

1、资产、负债项目重大变化情况

科目	2018年6月30日		2017年12月31日		变动		说明 编号
	金额	占总资 产比重	金额	占总资 产比重	增减额	增减率	
货币资金	19,894,872.28	1.67%	67,738,839.11	6.03%	-47,843,966.83	-70.63%	注1
预付款项	68,016,012.30	5.72%	18,053,780.24	1.61%	49,962,232.06	276.74%	注2
其他应收 款	20,845,090.92	1.75%	10,923,208.01	0.97%	9,921,882.91	90.83%	注3
长期股权 投资	14,117,124.21	1.19%	42,411,876.63	3.77%	-28,294,752.42	-66.71%	注4
在建工程	20,719,228.99	1.74%	9,974,761.06	0.89%	10,744,467.93	107.72%	注5
短期借款	39,000,000.00	3.28%	69,000,000.00	6.14%	-30,000,000.00	-43.48%	注6
预收款项	25,520,643.35	2.15%	39,013,732.71	3.47%	-13,493,089.36	-34.59%	注7
应付职工	10,311,210.02	0.87%	14,860,302.22	1.32%	-4,549,092.20	-30.61%	注8

薪酬							
其他应付款	36,342,490.18	3.06%	23,931,103.95	2.13%	12,411,386.23	51.86%	注9
一年内到期的非流动负债	25,996,911.11	2.19%	40,720,119.44	3.62%	14,723,208.33	-36.16%	注10
长期借款	110,000,000.00	0.09	60,000,000.00	5.34%	50,000,000.00	83.33%	注11

资产、负债变化原因说明：

- 注1、 报告期公司新材料事业部流动资金需求增加，预付原材料采购款增加4,996.22万元，导致货币资金较期初减少70.63%，总额减少47,834,966.83元；
- 注2、 报告期公司新材料项目产能逐步释放，预付原材料款项增加4,996.22万元，导致预付款较期初增加276.74%，总额增加49,962,232.06元；
- 注3、 报告期新增新材料项目二期用地摘牌保证金567.00万元，其余为新增投标保证金4,251,822.91元，导致期末其他应收款较期初增加90.83%，总额增加9,921,882.91元；
- 注4、 报告期公司出售所持昆明耀龙置信变压器制造有限公司49%的股权，导致长期股权投资总额较期初减少66.71%，总额减少28,294,752.42元；
- 注5、 主要原因系新材料项目一期新增待安装设备和在设备安装764.92万元，以及冷涂线基础工程等其他项目增加309.53万元，导致在建工程较期初增加107.72%，总额增加10,744,467.93元；
- 注6、 报告期增加重庆两江新区嘉融小额贷款有限责任公司贷款1,000.00万元，归还工商银行长寿支行贷款4,000.00万元，导致短期借款较期初减少3,000.00万元，降幅43.48%；
- 注7、 主要原因系公司在2017年年底已收客户货款，但商品在本报告期发出，导致预收款下降13,492,089.36元，降幅为34.59%；
- 注8、 本年一季度发放上年年终奖4,549,092.20元，导致应付职工薪酬较期初减少，降幅为30.61%；
- 注9、 报告期公司向实际控制人借款增加1,630.10万元，同时2018年一季度支付上一年度报销费用430.03万元，导致其他应付款较期初增加12,411,386.23元，增幅为51.86%；
- 注10、 报告期按期归还融资租赁款项17,256,893.61元，导致未来一年内到期的金额减少，降幅为36.16%；
- 注11、 报告期公司在重庆三峡银行长寿支行的长期借款增加5,000.00万元，增幅为83.33%。

2、 利润表项目重大变化情况

项目	2018年1-6月		2017年1-6月		说明 编号		
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重		增减额	增减率

营业收入	363,330,299.94	100.00%	249,523,305.23	100.00%	113,806,994.71	45.61%	注1
营业成本	294,316,900.27	81.01%	171,236,267.96	68.63%	123,080,632.31	71.88%	注2
研发费用	2,278,721.74	0.63%	1,007,123.74	0.40%	1,271,598.00	126.26%	注3
资产减值损失	4,231,157.50	1.16%	-848,097.28	-0.34%	5,079,254.78	598.90%	注4
其他收益	1,671,627.00	0.46%	532,991.23	0.21%	1,138,635.77	213.63%	注5
投资收益(损失以“-”号填列)	3,943,973.96	1.09%	-421,983.16	-0.17%	4,365,957.12	1034.63%	注6
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	276,204.83	0.08%	-421,983.16	-0.17%	698,187.99	165.45%	注7
资产处置收益(损失以“-”号填列)	0.00	0.00%	-46,349.54	-0.02%	46,349.54		注8
营业外收入	18,069.05	0.00%	196,338.24	0.08%	-178,269.19	-90.80%	注9
所得税费用	2,205,195.85	0.61%	6,523,959.66	2.61%	-4,318,763.81	-66.20%	注10
(一)基本每股收益	0.09		0.14		-0.05	-39.01%	注11
(二)稀释每股收益	0.09		0.14		-0.05	-39.01%	注11

利润表项目变化原因及说明:

注1、 公司新材料项目产能逐步释放,其产品收入较上年同期增加**6,933.33**万元;电力工程项目收入较上年同期增加**2,016.70**万元,变压器、成套产品以及材料销售较上年同期增加**2,430.67**万元,总体营业收入较上年同期增加**113,806,994.71**元,增幅为**45.61%**;

注2、 主营业务增长导致营业成本增加,主要是新材料项目营业成本增加**7,501.63**万元,电力工程项目成本较上年同期增加**2,161.04**万元,变压器、成套产品和材料销售成本较上年同期增加**2,645.33**万元,总体营业成本较上年同期增加**123,080,632.31**元,增幅为**71.88%**;

注3、 报告期公司新增新材料项目研发投入,导致研发投入增加**1,271,598.00**元,增幅为**126.26%**;

注4、 报告期应收账款增加**68,057,993.64**元,同时公司应收款项1年以内坏帐准备的计提比例与上年同期相比由**1%**变更为**5%**,导致计提减值准备增加**4,231,157.5**元,而上年同期为冲销减值准备**848,097.28**元,共同影响减值损失增加**5,079,254.78**元;

注5、 报告期公司获取的政府补助较上年同期增加**868,635.77**元,本年摊销递延收益**27.00**万元,共同

影响本期其他收益较上年同期增加1,138,635.77元，增幅为213.63%；

注6、报告期出售昆明耀龙置信变压器制造有限公司股权获取投资收益366.78万元，联营公司重庆能投长寿经开区售电有限公司本期投资收益为27.62万元，而上年同期重庆能投长寿经开区售电有限公司为亏损72.06万元，上述因素共同影响本期投资收益较上年同期增加4,365,957.12元。

注7、联营公司重庆能投长寿经开区售电有限公司本期投资收益为276,204.83元，而上年同期联营公司重庆能投长寿经开区售电有限公司为亏损720,623.99元；上年同期联营公司昆明耀龙置信变压器制造有限公司投资收益为298,640.83元，本期已经出售，该两因素共同导致本期对联营企业和合营企业的投资收益增加698,187.99元；

注8、上年同期处置使用期限到期的资产损失46,349.54元，本报告期未发生资产处置导致本期资产处置损失减少46,349.54元；

注9、报告期营业外收入减少178,269.19元主要是因为本期公司加强对供应商的管理，促使其供货质量进一步提高，导致本期对供应商处罚减少所致，降幅为90.80%；

注10、报告期公司利润总额与上年同比减少10,762,508.12元，影响所得税费用减少4,318,763.81元，降幅为66.2%；

注11、报告期公司股本较上年同期增加55,555,555.00股，同时本期净利润较上年同期减少6,443,744.31元，共同影响本期每股收益较上年同期减少0.05元，降幅为39.01%

3、现金流量表重大变动情况

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动		说明 编号
			增减额	增减率	
销售商品、提供劳务收到的现金	37,921,107.11	246,539,598.25	91,381,508.86	37.07%	注1
购买商品、接受劳务支付的现金	287,263,273.07	130,345,187.10	156,918,085.97	120.39%	注2
支付给职工以及为职工支付的现金	47,229,558.05	24,838,086.96	22,391,471.09	90.15%	注3
经营活动现金流出小计	384,152,541.16	210,422,336.17	173,730,204.99	82.56%	注4
经营活动产生的现金流量净额	-18,994,229.01	58,490,814.26	-77,485,043.27	-132.47%	注5
收回投资收到的现金	19,220,000.00	-	19,220,000.00		注6
取得投资收益收到的现金	14,620,237.75	-	14,620,237.75		注7
购建固定资产、无形资产	39,844,066.00	91,469,817.68	-51,625,751.68		

和其他长期资产支付的现金				-56.44%	注 8
取得借款收到的现金	81,000,000.00	29,000,000.00	52,000,000.00	179.31%	注 9
收到其他与筹资活动有关的现金	23,000,000.00	41,200,000.00	-18,200,000.00	-44.17%	注 10
偿还债务支付的现金	61,000,000.00	12,700,000.00	48,300,000.00	380.31%	注 11
支付其他与筹资活动有关的现金	33,556,893.61	-	33,556,893.61		注 12

现金流量变化原因及说明：

- 注1、 公司新材料项目产能逐步释放，其产品收入较上年同期增加**6,933.33**万元；电力工程项目收入较上年同期增加**2,016.70**万元，变压器、成套产品以及材料销售较上年同期增加**2,430.67**万元，总体营业收入较上年同期增加**113,806,994.71**元，增幅为**45.61%**；
- 注2、 报告期与上年同期相比新增新材料项目原材料采购及水、电、气、汽动力费用支出共计**9,430.35**万元，同时新增预付新材料项目原材料采购款**4,996.22**万元，另外变压器产品和成套产品销售增加支付的货款较上年同期增加**1,265.24**万元，上述三方面原因导致本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加**156,918,085.97**元，增幅达到**120.39%**；
- 注3、 报告期期末员工人数较上年同期增加**112**人，以及本期调薪、调整销售人员薪酬结构和本期发放**2017**年年年终奖较**2016**年增加等多种因素，导致本期实际发放薪酬较上年同期增加**19,838,746.14**元；本期上缴各项社会保险基数较上年同期增加导致本期缴纳各项社会保险较上年同期增加**2,552,724.95**元，上述两项因素导致本期支付给职工以及为职工支付的现金增加**22,391,471.09**元，增幅为**90.15%**；
- 注4、 报告期采购商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金流出同比增加**179,309,557.06**元，导致本期经营活动现金流出较上年同期增加**173,730,204.99**元；
- 注5、 报告期采购商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金流出同比增加**179,309,557.06**元，而本期销售商品、提供劳务收到的现金流入增加只有**91,381,508.86**元，导致本期经营活动现金净流入较上年同期减少**77,485,043.27**元；
- 注6、 报告期公司出售所持昆明耀龙置信变压器制造有限公司**49%**的股权，回收现金**1922.00**万元，而上上年同期没有处置投资；
- 注7、 报告期公司出售所持昆明耀龙置信变压器制造有限公司**49%**的股权，收回的超过初始投入的部分收益带来现金净流入增加**14,620,237.75**元；
- 注8、 **2017**年上半年是新项目的建设期，是设备采购支付高峰期，本期新项目已投入使用，支付的固定性投资大幅度减少带来购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少

51,625,751.68元；

- 注9、 报告期新增加重庆三峡银行长寿支行长期借款5,000.00万元和新增重庆农村商业银行税易贷200.00万元带来收到的借款增加5,200.00万元；
- 注10、 上年同期收到的4,120.00万元为收到的融资租赁借款，本期收到的2,300.00万元为收到的秦惠兰借款，两者金额差异为1,820.00万元，导致本期收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少1,820.00万元；
- 注11、 报告期偿还工商银行借款4,000.00万元，本期偿还重庆两江新区嘉融小额贷款有限责任公司借款1,000.00万元，本期偿还重庆农村商业银行借款1,100.00万元，上年同期偿到期债务为1,270.00万元，两者差异导致本期偿还债务支付的现金同比增加4,830.00万元；
- 注12、 本期支付融资租赁款17,256,893.61元，归还财政局周转金900.00万元,归还杨泽民借款730.00万元，上述三方面共同影响本期支付的其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加33,556,893.61。