



亿能电力

NEEQ : 837046

无锡亿能电力设备股份有限公司



年度报告

2018

## 公司年度大事记

1、2018年5月18日，无锡亿能电力设备股份有限公司召开2017年年度股东大会，参会股东一致审议通过了《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《2018年度日常性关联交易预计》、《续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于追认公司2017年度下半年偶发性关联交易的议案》、《关于会计估计变更的议案》、《关于公司董事会提前换届选举的议案》、《关于公司监事会提前换届选举的议案》等议案。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	16
第六节	股本变动及股东情况 .....	18
第七节	融资及利润分配情况 .....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	21
第九节	行业信息 .....	23
第十节	公司治理及内部控制 .....	24
第十一节	财务报告 .....	27

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	无锡亿能电力设备股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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
《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《无锡亿能电力设备股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元	指	人民币元
亿能合伙	指	无锡亿能电力投资中心（有限合伙）

## 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。

公司负责人黄彩霞、主管会计工作负责人张静及会计机构负责人（会计主管人员）张静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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
客户集中度较高的风险	公司的客户主要为中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司、南京誉亚电力设备有限公司及无锡广盈实业有限公司等,2018年,公司前五大客户的销售收入为 38,315,776.64 元,占营业收入的比例为 40.38%,其中, 中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司、南京誉亚电力设备有限公司及无锡广盈实业有限公司,占销售收入的比例分别为 16.94%、8.33%及 5.32%。客户集中度比较高,可能会给公司的经营带来一定的风险。
公司房产和土地用于抵押对未来经营影响的风险	至 2018 年末,公司短期借款金额为 35,500,000.00 元,一部分以房产和土地进行抵押,若公司发生资金链断裂,房产和土地或面临拍卖的风险,公司经营将受影响。
实际控制人不当控制及内部控制的风险	公司实际控制人为马锡中、黄彩霞夫妇及其女儿马晏琳。黄彩霞、马晏琳直接持有公司 70.23%的股份,并通过亿能合伙间接持有公司 10%的股份。黄彩霞长期担任公司董事长,马锡中现任公司董事、总经理。若公司实际控制人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。
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	无锡亿能电力设备股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Yinow Electric Equipment Co., Ltd(Yinow Electric)
证券简称	亿能电力
证券代码	837046
法定代表人	黄彩霞
办公地址	无锡市新区梅村锡达路 219 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	倪成标
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	051081151978
传真	051088554020
电子邮箱	ncb@wxenow.com
公司网址	www.wxenow.comwww.yinow.cn
联系地址及邮政编码	无锡市新区梅村锡达路 219 号,邮政编码:214112
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	无锡市新区梅村锡达路 219 号公司公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-10-16
挂牌时间	2016-04-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3821 制造业—电气机械和器材制造业—输配电及控制设备制造—变压器、整流器和电感器制造
主要产品与服务项目	电力配电干式变压器、箱式变电站、高低压成套设备(包括箱式产品、开关设备及其他设备)等电力设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让，2018 年 1 月 15 日改为集合竞价。
普通股总股本（股）	50,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄彩霞
实际控制人及其一致行动人	马锡中、黄彩霞、马晏琳

#### 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	913202006811293789	否
注册地址	无锡市新区梅村锡达路 219 号	否
注册资本（元）	50,100,000 元	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 2 楼
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	汪军、邵帅
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	94,879,662.85	77,503,803.11	22.42%
毛利率%	33.71%	32.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,682,112.93	2,889,712.20	235.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,536,185.07	2,352,890.00	305.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.64%	5.19%	-
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）	15.38%	4.25%	-
基本每股收益	0.19	0.06	216.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	140,897,451.23	121,684,152.78	15.79%
负债总计	74,140,249.00	64,609,063.48	14.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,757,202.23	57,075,089.30	16.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.14	16.67%
资产负债率%（母公司）	52.62%	53.10%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.57	1.48	-
利息保障倍数	6.55	2.85	-

#### 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	-85,389.38	-869,249.34	9.82%
应收账款周转率	1.51	1.58	-
存货周转率	2.36	2.24	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.79%	14.00%	-
营业收入增长率%	22.42%	22.86%	-
净利润增长率%	235.05%	8.69%	-

#### 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	50,100,000	50,100,000	-
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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,131.00
委托他人投资或管理资产的损益	153,364.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,297.38
<b>非经常性损益合计</b>	173,793.07
所得税影响数	27,865.21
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	145,927.86

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司从事电力系统与设备行业的设计、制造与服务，为国家高新技术企业，拥有 32 项专利技术、稳定的核心团队、及相关设备经营资质，为中国高铁、国网公司、企事业单位提供高科技、低成本的变压器、开关设备、抗雷圈等电力设备及服务。公司通过投标方式取得订单，或通过直销与客户洽谈签订合同。收入来源是产品销售与服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式也没有发生变化。

#### 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

通过公司全体员工的共同努力，2018 年度与 2017 年度相比，公司营业收入有较大幅度的提高，利润有较大幅度增长，基本完成了公司的经营计划。

#### (二) 行业情况

报告期内，行业发展趋势未发生变化，没有出现影响公司经营、发展的行业因数、法律法规的变动。

#### (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	11,462,836.05	8.14%	11,121,931.36	9.14%	-1.00%
应收票据与应收账款	69,765,168.73	49.51%	56,044,315.37	46.06%	-2.17%

存货	27,308,152.19	19.38%	26,098,818.17	21.45%	-2.07%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,495,382.66	12.42%	18,847,938.93	15.49%	-3.07%
在建工程					
短期借款	35,500,000.00	25.20%	34,500,000.00	28.35%	-3.15%
长期借款					

**资产负债项目重大变动原因：**

无重大变动。

**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	94,879,662.85	-	77,503,803.11	-	
营业成本	62,893,924.50	66.29%	52,660,176.34	67.95%	-1.66%
毛利率%	33.71%	-	32.05%	-	-
管理费用	6,422,657.39	6.77%	6,345,524.18	8.19%	-1.42%
研发费用	6,522,074.59	6.87%	3,287,158.39	4.24%	2.63%
销售费用	7,372,688.11	7.77%	7,771,548.04	10.03%	-2.26%
财务费用	1,939,482.52	2.04%	1,681,970.93	2.17%	-0.13%
资产减值损失	-1,812,456.54	-1.91%	2,553,312.56	3.31%	-5.22%
其他收益	14,131	0.01%	28,301	0.04%	-0.03%
投资收益	153,364.69	0.16%	523.56	0.00%	0.16%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	10,825,171.46	11.41%	2,562,945.65	3.31%	8.10%
营业外收入	19,472.38	0.02%	605,010.97	0.78%	-0.76%
营业外支出	13,175	0.01%	2,280	0.00%	0.01%
净利润	9,682,112.93	10.20%	2,889,712.20	3.73%	6.47%

**项目重大变动原因：**

无重大变动

## (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	94,072,950.41	76,837,746.53	22.43%
其他业务收入	806,712.44	666,056.58	21.12%
主营业务成本	62,241,144.00	52,348,702.98	18.90%
其他业务成本	652,780.50	311,473.36	109.58%

### 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%
变压器	42,243,487.76	44.91%	37,487,766.47	48.79%
箱式变电站	16,428,834.37	17.46%	16,041,538.49	20.88%
高低压成套设备	35,400,628.28	37.63%	23,308,441.57	30.33%
合计	94,072,950.41	100%	76,837,746.53	100%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

变动比例不大。

## (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	中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	16,071,127.13	16.94%	否
2	南京誉亚电力设备有限公司	7,899,800	8.33%	否
3	无锡广盈实业有限公司	5,050,535.9	5.32%	否
4	温州国际贸易集团有限公司	4,543,286	4.79%	否
5	青岛特锐德电气股份有限公司	4,751,027.61	5.01%	否
	合计	38,315,776.64	40.39%	-

## (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	常州市武进漆包线厂有限公司	10,001,742.67	10.76%	否
2	无锡普天铁心股份有限公司	7,955,575.90	8.56%	否
3	青岛特锐德电气股份有限公司	6,997,500	7.53%	否
4	江苏国宏电力科技有限公司	2,862,329	3.08%	否
5	无锡市中兴铁芯有限公司	3,016,787.50	3.25%	否
	合计	30,833,935.07	33.18%	-

### 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	-85,389.38	-869,249.34	9.82%
投资活动产生的现金流量净额	-3,199,936.32	-769,764.43	-
筹资活动产生的现金流量净额	-952,105.61	1,291,138.75	-73.74%

#### 现金流量分析：

绝对金额较小。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

不适用

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

#### (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

考虑公司客户性质、行业特点，变更会计估计，已能真实地反应公司经营业绩：按账龄分析法计提应收帐款、其他应收帐款坏账准备的比例由：1年以内按3%计提，1~2年按5%计提，2~3年按20%计提，3~4年按50%计提，4~5年按80%计提比例，5年以上按100%计提，变更为：1年以内按1%计提，1~2年按5%计提，2~3年按10%计提，3~4年按30%计提，4~5年按50%计提比例，5年以上按100%计提。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司在发展过程中，勇于承担社会责任，始终把生产、销售优质产品确保铁路运行安全、社会用电安全放在工作首要位置。公司依法诚信经营，重视环保、职业健康及安全生产工作，按时纳税，对公司股东、客户、员工及社会负责。

### 三、持续经营评价

本年度公司进一步坚强管理队伍、技术人员队伍、管理体系的建设。本年度公司进一步坚强管理队伍、技术人员队伍、管理体系的建设。公司业务、资产、人员、机构等完全独立，公司员工队伍稳定，公司高管及技术人员队伍稳定，为公司自主、持续发展奠定基础。报告期内未发生对公司持续经营产生重大不利影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### (一) 行业发展趋势

随着国家对铁路、城市轨道交通的投入、及国家加大配电智能化及农网改造的步伐、及一带一路事业的发展，变压器、变电站、开关设备的市场需求保持良好发展态势。

### (二) 公司发展战略

公司将抓住电力事业的发展机遇，考虑自身技术及市场优势，确定以下发展战略：

- 1、研发智能化及清洁能源产业的电力设备；
- 2、加强铁道及轨道交通电力设备的研发；
- 3、加强现有产品市场覆盖。

### (三) 经营计划或目标

公司将围绕公司发展战略，坚持技术创新、服务创新、管理创新，不断完善公司治理机制，不断完善市场营销体系，从而提高公司综合竞争能力。

公司将加大人才及研发投入，加快新产品研发步伐，加快人才队伍建设，不断向市场提供性能好、质量优的产品及一流服务。

### (四) 不确定性因素

截至目前，尚未发生或发现对公司发展有重大影响的不确定因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、客户集中度较高的风险

公司的客户主要为中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司、南京誉亚电力设备有限公司及无锡广盈实业有限公司等,2018年,公司前五大客户的销售收入为 38,315,776.64 元,占营业收入的比例为 40.38%,其中,中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司、南京誉亚电力设备有限公司及无锡广盈实业有限公司,占销售收入的比例分别为 16.94%、8.32%及 5.32%。客户集中度比较高,可能会给公司的经营带来一定的风险

公司有稳定、优质的客户资源，是公司持续平稳发展的保证。从 2015 年年末开始加大了箱式变电站、开关柜等产品的销售投入，2017 年及 2018 年均取得较好业绩，但客户集中度较高的风险并未改变。针对客户集中度较高的风险，未来公司将进一步加大销售队伍的建设，增加国家电网、各省电网、大企业、铁路平台的投标数量，积极开拓电网及民用客户，努力优化客户结构，降低客户集中程度。

#### 2、公司房产和土地用于抵押对未来经营影响的风险

至 2018 年末，公司短期借款金额为 35,500,000.00 元，一部分以房产和土地进行抵押，若公司发生资

金链断裂，房产和土地或面临拍卖的风险，公司经营将受影响。

针对以上风险，公司将建立良好信用管理制度，建立有效和快速的筹资渠道，通过增强自身实力取得银行更多授信获取资金，合理配置长短期资金，同时对应收账款回款加强催收，以保证回款及时，合理配置长短期资金，控制现金流风险。

### 3、实际控制人不当控制及内部控制的风险

公司实际控制人为马锡中、黄彩霞夫妇及其女儿马晏琳。黄彩霞、马晏琳直接持有公司 70.23%的股份，并通过亿能合伙间接持有公司 10%的股份。黄彩霞长期担任公司董事长（执行董事），马锡中担任公司董事、总经理。若公司实际控制人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。

股份公司成立后，制定了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善，公司控制风险有所降低。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层规范运作意识的提高以及相关制度切实执行及完善均需要一定过程。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 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	五.二.(一)
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.(二)
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	
是否存在股份回购事项	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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	10,000,000	3,802,028.25
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
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）	0	0
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	0	0

关于：“6.其他项”的说明：

黄彩霞、马锡中、马晏琳（控股股东）2018 年累计给公司提供担保 3550 万，本年度黄彩霞不计利息拆



借给公司累计 150 万（已归还 150）。以上两项，均未收取报酬，公司为受益方，无不利影响。以上均已履行决策程序，公告编号为 2018-008、2018-011。

### **(三) 承诺事项的履行情况**

公司董事、监事、高级管理人员都承诺：1、不在中国境内外直接或间接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，或以其它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、在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、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。

公司董事、监事、高级管理人员都履行承诺，没有违反承诺的行为。

## 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	18,991,658	37.91%	5,173,342	24,165,000	48.23%
	其中：控股股东、实际控制人	14,225,000	28.39%	3,339,000	17,564,000	35.06%
	董事、监事、高管	8,645,000	17.26%	0	8,645,000	17.26%
	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	31,108,342	62.09%	-5,173,342	25,935,000	51.77%
	其中：控股股东、实际控制人	25,975,000	51.85%	-3,340,000	22,635,000	45.18%
	董事、监事、高管	25,935,000	51.77%	0	25,935,000	51.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,100,000	-	0	50,100,000	-
普通股股东人数		15				

#### (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	黄彩霞	30,180,000	0	30,180,000	60.23%	22,635,000	7,545,000
2	马晏琳	5,010,000	-1,000	5,009,000	10.00%	0	5,009,000
3	亿能合伙	5,010,000	0	5,010,000	10.00%	0	5,010,000
4	马小中	2,000,000	0	2,000,000	3.99%	0	2,000,000
5	杨海燕	1,500,000	0	1,500,000	2.99%	1,125,000	375,000
6	仲挺	1,500,000	0	1,500,000	2.99%	1,125,000	375,000
合计		45,200,000	-1,000	45,199,000	90.2%	24,885,000	20,314,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

马晏琳为黄彩霞的女儿；亿能合伙为黄彩霞及马晏琳共同出资投资控制的企业；黄彩霞是马小中之嫂，马晏琳为马小中之侄女；仲挺与杨海燕为夫妻；其他股东之间无任何关系。

### 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

是否合并披露:

是 否

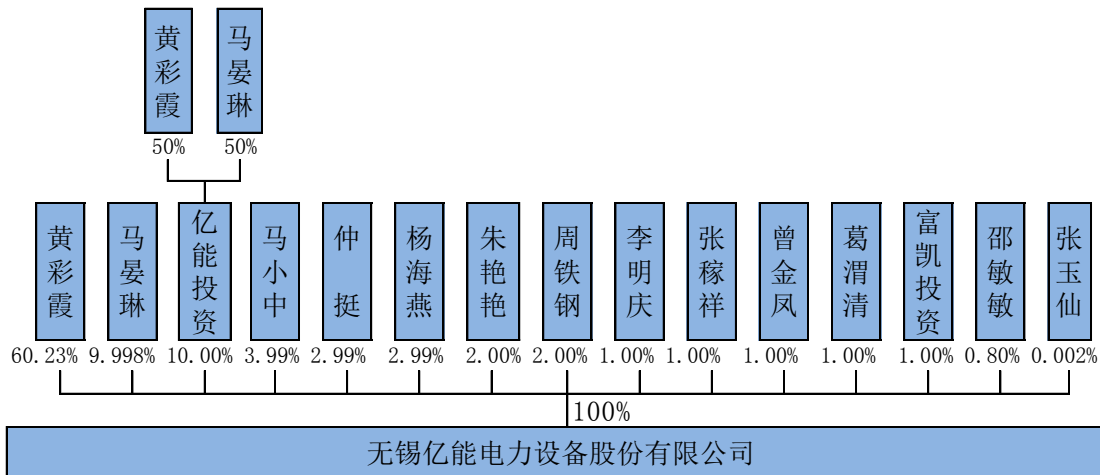
#### (一) 控股股东情况

黄彩霞女士直接持有公司 60.23%股份，并通过亿能合伙间接持有公司 5%的股份，为公司控股股东。

黄彩霞女士，1969 年 2 月出生，中国籍，无境外居留权；1989 年 7 月毕业于江苏省无锡商业学校财务会计专业，中专学历。2005 年 7 月毕业于江南大学会计专业，本科学历；1989 年 8 月至 2010 年 6 月于江南大学财务处任科员；2010 年 6 月至 2015 年 10 月于无锡亿能电力设备有限公司任董事长；2015 年 10 月至 2017 年 4 月兼任本公司总经理；2015 年 10 月至今连任本公司董事长。

报告期内，控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况



黄彩霞、马锡中、马晏琳为公司实际控制人，黄彩霞与马锡中为夫妻，马晏琳为他们的女儿。

黄彩霞情况见“第五节 三（一）”。

马锡中先生，1967 年 11 月出生，中国籍，无境外居留权；1989 年 7 月毕业于江苏省无锡商业学校财务会计专业，中专学历。2005 年 7 月毕业于江南大学会计专业，本科学历；1989 年 8 月至 1996 年 2 月于无锡电力电容器厂任科员；1996 年 2 月至 2016 年 3 月于日新电机（无锡）有限公司历任财务处长、市场部部长、总经理助理等职务；2016 年 4 月起任职于无锡亿能电力设备股份有限公司，为公司销售负责人；2015 年 10 月至今连任股份公司董事，2017 年 4 月 20 日起，兼任、连任公司总经理。

马晏琳女士，1993 年 3 月出生，中国国籍，无境外居留权；2015 年 7 月毕业于重庆大学汉语言文学专业及国际经济与贸易专业，本科学历；2016 年 11 月毕业于英国格拉斯哥大学国际金融管理专业，硕士学历。2015 年 10 月至今于亿能合伙任执行事务合伙人。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 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
银行贷款	江苏银行梅村支行	6,000,000	5.22%	2018.1.19-2019.1.8	否
银行贷款	江苏银行梅村支行	6,000,000	5.22%	2018.1.15-2018.1.14	否
银行贷款	江苏银行梅村支行	5,000,000	5.22%	2018.1.16-2019.1.15	否
银行贷款	江苏银行梅村支行	6,000,000	5.655%	2018.3.20-2019.3.20	否
银行贷款	江苏银行梅村支行	4,500,000	5.655%	2018.6.11-2019.6.7	否
银行贷款	苏州银行无锡分行	3,000,000	6.3075%	2018.9.14-2019.9.13	否
银行贷款	南京银行无锡分行	2,000,000	5.22%	2018.12.5-2019.12.5	否
银行贷款	光大银行新区分行	3,000,000	5.655%	2018.10.19-2019.10.18	否
合计	-	35,500,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
黄彩霞	董事长	女	1969年2月	本科	2018年5月18日至 2021年5月17日	是
马锡中	董事、总经理	男	1967年11月	本科	2018年5月18日至 2021年5月17日	是
倪成标	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1964年7月	本科	2018年5月18日至 2021年5月17日	是
仲挺	董事	男	1969年6月	本科	2018年5月18日至 2021年5月17日	否
杨海燕	董事	女	1968年6月	本科	2018年5月18日至 2021年5月17日	否
邵敏敏	监事会主席	女	1970年6月	中专	2018年5月18日至 2021年5月17日	否
俞俊红	职工监事	女	1981年9月	本科	2018年5月18日至 2021年5月17日	是
朱艳艳	监事	女	1979年11月	中专	2018年5月18日至 2021年5月17日	否
张静	财务负责人	女	1978年3月	大专	2018年5月18日至 2021年5月17日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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

董事长黄彩霞与总经理马锡中为夫妻，黄彩霞为控股股东，马锡中、黄彩霞与女儿马晏琳为实际控制人；董事仲挺与董事杨海燕为夫妻；其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无任何关系。

#### (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
黄彩霞	董事长	30,180,000	0	30,180,000	60.23%	0
马锡中	董事、总经理	0	0	0	0%	0
倪成标	董事、副总经	0	0	0	0%	0

	理、董事会秘书					
仲挺	董事	1,500,000	0	1,500,000	2.99%	0
杨海燕	董事	1,500,000	0	1,500,000	2.99%	0
邵敏敏	监事会主席	400,000	0	400,000	0.80%	0
俞俊红	职工监事	0	0	0	0%	0
朱艳艳	监事	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	0
张静	财务负责人	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	34,580,000	0	34,580,000	69.01%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	12	13
销售人员	14	15
生产人员	34	34
行政管理人员	18	16
<b>员工总计</b>	<b>78</b>	<b>78</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	16	16
专科	31	32
专科以下	31	30
<b>员工总计</b>	<b>78</b>	<b>78</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司销售、产量有较大增长，生产、技术等部门员工数量基本不变。公司积极开展人才培训，不断完善、实施新员工入职培训、岗位技术培训、在职业务和管理技能培训等，公司员工的技能水平不断提高。

公司有完善的薪酬考核和激励机制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件与所有员工签订劳动合同书。公司按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗等社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 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，公司根据《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有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》及三会《议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等规章制度能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权 和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期，未修改公司章程。

#### (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	3	董事会一届十次会议审议并通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2018 年度日常性关联交易预计》、《续聘中兴华会计师



		<p>事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于追认公司 2017 年度偶发性关联交易的议案》、提议召开《公司 2017 年年度股东大会》、《关于会计估计变更的议案》、及《关于公司董事会提前换届选举的议案》等议案。</p> <p>董事会二届一次会议审议并通过了《关于黄彩霞继续担任第二届董事会董事长的议案》及《关于聘请公司高管的议案》。</p> <p>董事会二届二次会议审议并通过了《2018 年半年度报告》的议案。</p>
监事会	3	<p>监事会一届六次会议审议并通过了《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》等议案。</p> <p>监事会二届一次会议审议并通过了《关于选举第二届监事会监事会主席的议案》。</p> <p>监事会二届二次会议审议并通过了《2018 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	1	<p>2017 年年度股东大会审议并通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2018 年度日常性关联交易预计》、《续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于追认公司 2017 年度下半年偶发性关联交易的议案》、《关于会计估计变更的议案》、《关于公司董事会提前换届选举的议案》、及《关于公司监事会提前换届选举的议案》等议案</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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步完善治理结构，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法律法规等的要求，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。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过《公司章程》及公司规章制度确保投资者利益；通过信息披露，使投资者了解公司经营情况、及时获得公司有关信息；通过股东会，加强与投资者的信息沟通。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司建立了独立完整的采购体系、研发体系、生产和销售体系，独立面向市场开展经营活动，不存在影响公司独立的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立：公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立。截止本公开转让说明书出具之日公司不存在资产被控股股东占用的情况，公司资产独立。

3、人员独立：公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订了劳动合同，并从公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。公司的劳动、人事、薪酬、及相应的社保完全独立管理，公司人员独立。

4、财务独立：公司建立了独立的财务管理制度，独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情形。公司依法独立纳税，能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情形，公司财务独立。

5、机构独立：公司建立了财务部、生产部、销售部、技术部、品质保证部、销售部等职能部门，拥有独立完整的组织机构，不存在与控股股东及其控制的公司混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

综上，公司业务、资产、人员、财务、机构均能够独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：报告期内，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，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，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：报告期内，公司紧紧围绕与风险控制有关的公司制度，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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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了上述制度，执行情况良好。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 020429 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	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 3 月 30 日
注册会计师姓名	汪军、邵帅
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

#### 无锡亿能电力设备股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了无锡亿能电力设备股份有限公司（以下简称“亿能电力公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了亿能电力公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度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，我们独立于亿能电力公司，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、 其他信息

亿能电力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亿能电力公司 2018 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。

#### **四、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，管理层负责评估亿能电力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亿能电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿能电力公司的财务报告过程。

#### **五、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，就可能对亿能电力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亿能电力公司不能持续经营。

(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。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：汪军

中国·北京

中国注册会计师：邵帅

2019年03月30日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	11,462,836.05	11,121,931.36
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	2	69,765,168.73	56,044,315.37
预付款项	3	1,418,000.71	653,369.03
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	4	4,083,933.78	1,860,575.32

买入返售金融资产		0	0
存货	5	27,308,152.19	26,098,818.17
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	6	2,000,000	0
<b>流动资产合计</b>		<b>116,038,091.46</b>	<b>95,779,009.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7	17,495,382.66	18,847,938.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8	5,737,589.66	5,873,658.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9	765,197.40	55,342.03
递延所得税资产	10	861,190.05	1,128,203.59
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,859,359.77</b>	<b>25,905,143.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>140,897,451.23</b>	<b>121,684,152.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	11	35,500,000.00	34,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	12	32,860,485.39	25,953,253.67
预收款项	13	2,219,505	903,000
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	14	1,632,426.89	1,255,731.17
应交税费	15	1,457,529.02	1,006,931.81
其他应付款	16	470,302.70	990,146.83

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>		74,140,249.00	64,609,063.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		74,140,249.00	64,609,063.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	17	50,100,000	50,100,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	18	1,782,275.73	1,782,275.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19	1,523,042.63	554,831.34
一般风险准备			
未分配利润	20	13,351,883.87	4,637,982.23
归属于母公司所有者权益合计		66,757,202.23	57,075,089.30
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		66,757,202.23	57,075,089.30
<b>负债和所有者权益总计</b>		140,897,451.23	121,684,152.78

法定代表人：黄彩霞

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静



## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		94,879,662.85	77,503,803.11
其中：营业收入	21	94,879,662.85	77,503,803.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		84,054,491.39	74,940,857.46
其中：营业成本	21	62,893,924.50	52,660,176.34
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	22	883,616.51	669,991.58
销售费用	23	7,372,688.11	7,771,548.04
管理费用	24	6,422,657.39	6,345,524.18
研发费用	25	6,522,074.59	3,287,158.39
财务费用	26	1,939,482.52	1,681,970.93
其中：利息费用		1952105.61	1,708,861.25
利息收入		85,514.70	77,945.01
资产减值损失	27	-1,812,456.54	2,553,312.56
信用减值损失			
加：其他收益	28	14,131.00	28,301
投资收益（损失以“-”号填列）	29	153,364.69	523.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,825,171.46	2,562,945.65
加：营业外收入	30	19,472.38	605,010.97
减：营业外支出	31	13,175	2,280
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,831,468.84	3,165,676.62
减：所得税费用	32	1,149,355.91	275,964.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,682,112.93	2,889,712.20
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（净亏损以“-”号填列）		9,682,112.93	2,889,712.20



2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,682,112.93	2,889,712.20
<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) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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>		9,682,112.93	2,889,712.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,682,112.93	2,889,712.20
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		0.19	0.06
(二) 稀释每股收益		0.19	0.06

法定代表人：黄彩霞

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,821,205.99	77,242,387.53
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		12,157	648,523.79
收到其他与经营活动有关的现金	33-1	111,926.20	1,117,298.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,945,289.19</b>	<b>79,008,209.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,143,079.40	56,684,043.34
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		8,390,615.27	7,657,376.54
支付的各项税费		6,128,420.41	4,964,559.60
支付其他与经营活动有关的现金	33-2	20,368,563.49	10,571,479.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>80,030,678.57</b>	<b>79,877,459.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-85,389.38</b>	<b>-869,249.34</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		68,453,364.69	
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	33-3		50,523.56
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>68,453,364.69</b>	<b>50,523.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,353,301.01	820,287.99
投资支付的现金		70,300,000.00	-
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>		<b>71,653,301.01</b>	<b>820,287.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,199,936.32</b>	<b>-769764.43</b>
<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		35,500,000.00	36,500,000.00
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>35,500,000.00</b>	<b>36,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		34,500,000.00	33,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,849,239.39	1,708,861.25

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	33-4	102,866.22	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		36,452,105.61	35,208,861.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-952,105.61	1,291,138.75
<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>		-4,237,431.31	-347,875.02
加：期初现金及现金等价物余额		5,264,139.34	5,612,014.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,026,708.03	5,264,139.34

法定代表人：黄彩霞

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

(四) 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	50,100,000.00				1,782,275.73				554,831.34		4,637,982.23		57,075,089.30
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	50,100,000.00				1,782,275.73				554,831.34		4,637,982.23		57,075,089.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									968,211.29		8,713,901.64		9,682,112.93
（一）综合收益总额											9,682,112.93		9,682,112.93
（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								968,211.29		-968,211.29		
1. 提取盈余公积								968,211.29		-968,211.29		
2. 提取一般风险准备												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,100,000.00				1,782,275.73			1,523,042.63		13351883.87		66,757,202.23

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	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	50100000.00				1,782,275.73				265,860.12		2,037,241.25		54,185,377.10
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	50,100,000.00				1,782,275.73				265,860.12		2,037,241.25		54,185,377.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									288,971.22		2,600,740.98		2,889,712.20
（一）综合收益总额											2,889,712.20		2,889,712.20
（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									288,971.22		-288,971.22		
1. 提取盈余公积									288,971.22		-288,971.22		
2. 提取一般风险准备													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	50,100,000				1,782,275.73				554,831.34		4,637,982.23		57,075,089.30

法定代表人：黄彩霞

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

# 无锡亿能电力设备股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

无锡亿能电力设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在无锡亿能电力设备有限公司的基础上整体变更设立, 于 2008 年 10 月 16 日取得无锡工商行政管理局新区分局核发的注册号为 320213000100466 号营业执照, 并于 2015 年 11 月 24 日, 获取对股份公司核发社会统一信用代码为 913202006811293789 号的营业执照。公司注册地址: 无锡市新区梅村锡达路 219 号。公司的法定代表人: 黄彩霞。

截至 2018 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 50,100,000.00 元人民币, 总股本为 50,100,000.00 股, 每股面值人民币 1 元。其中, 有限售条件的股份为 25,935,000.00 股, 占公司总股本的比例是 51.77%; 无限售条件的股份 24,165,000.00 股, 占公司总股本的比例是 48.23%。

#### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于电力电子器件及变流装置, 公司经营范围为: 变压器、电抗器及其输配电设备成套装置的研发、制造、销售、技术服务; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外)。

#### (三) 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为无锡亿能电力设备股份有限公司董事会, 批准报出日以签字人签字日期为准。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

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

#### 2、持续经营

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



### 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 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事干式电力变压器、箱式变电站及开关设备等电力设备的经营。本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、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“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

本公司以人民币为记账本位币。

#### 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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

##### ②持有至到期投资

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

衍生金融资产。

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

## （3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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



融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

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

### 9、应收款项

应收款项包括应收票据、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

单项金额重大的应收款项，是指应收单个客户金额在 100 万元（含）以上的应收款项。

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
账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。
其他组合	应收关联方款项、员工备用金和保证金。

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
账龄组合	账龄分析法
其他组合	公司对应收关联方款项、员工备用金和保证金不计提坏账准备。

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）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 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

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（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），可以单独进行减值测试，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，并入以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

### （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、在产品及自制半成品、产成品、库存商品。

### （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。发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用个别计价法核算。

### （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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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、持有待售资产

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。

## **12、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股东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股东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。

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。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的

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

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

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

### 13、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公家具及其他	5	5	19.00

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

### （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、18“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。

## 14、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、18“长期资产减值”。

## 15、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。

## **16、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) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、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办公楼维修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、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及设定受益计划。

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

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

## **20、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **（1）亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **（2）重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## **21、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。

## （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。

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）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

## （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （5）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

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

### **23、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，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。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

财政部 2018 年发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订和解读。本公司执行上述规定，对 2017 年度的财务报表列报项目进行调整如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,788,600.00	应收票据及应收账款	56,044,315.37
应收账款	54,255,715.37		
应收利息		其他应收款	1,860,575.32
其他应收款	1,860,575.32		
固定资产	18,847,938.93	固定资产	18,847,938.93
固定资产清理			
应付票据	6,269,239.50	应付票据及应付账款	25,953,253.67
应付账款	19,684,014.17		
管理费用	9,632,682.57	管理费用	6,345,524.18
		研发费用	3,287,158.39

### (2) 会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称	影响金额
公司客户以铁路行业中的企业为主，形成坏账损失概率较小，因此对坏账比例进行下调	第一届董事会第十次会议审议	2018 年 1 月 1 日	应收账款	-2,877,136.07
			其他应收款	-10,272.60
			资产减值损失	-2,887,408.67
			盈余公积	245,429.74
			未分配利润	2,208,867.63
			递延所得税资产	-433,111.30

		所得税费用	433,111.30
--	--	-------	------------

## 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%/16%/6%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7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
其他税项	按国家有关规定正确缴纳

### 2、税收优惠及批文

2016年11月30日本公司被认定为高新技术企业，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201632004014，有效期为三年，公司可连续三年（即2016年、2017年、2018年）享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税税率为15%。

## 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，年初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,545.96	83,218.17
银行存款	1,025,162.07	5,180,921.17
其他货币资金	10,436,128.02	5,857,792.02
合计	11,462,836.05	11,121,931.36
其中：存放在境外的款项总额		

#### (2) 货币资金期末受限制状况

项目	余额	使用受限制原因
其他货币资金	10,436,128.02	投标保函保证金、履约保证金及票据保证金
合计	10,436,128.02	



## 2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	4,650,000.00	1,788,600.00
应收账款	65,115,168.73	54,255,715.37
合 计	69,765,168.73	56,044,315.37

### (1) 应收票据

#### ①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,900,000.00	988,600.00
商业承兑汇票	2,750,000.00	800,000.00
合计	4,650,000.00	1,788,600.00

②本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

③本期实际核销的应收票据情况

期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	8,938,070.77	
商业承兑汇票	1,085,000.00	
合计	10,023,070.77	

④期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

⑤其他说明

### (2) 应收账款

#### 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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	70,908,658.90	100.00	5,793,490.17	8.17	65,115,168.73
其中：账龄组合	70,908,658.90	100.00	5,793,490.17	8.17	65,115,168.73

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	70,908,658.90	100.00	5,793,490.17	8.17	65,115,168.73

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	61,847,935.26	100.00	7,592,219.89	12.28	54,255,715.37
其中：账龄组合	61,847,935.26	100.00	7,592,219.89	12.28	54,255,715.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	61,847,935.26	100.00	7,592,219.89	12.28	54,255,715.37

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,493,504.60	484,935.05	1.00
1 至 2 年	9,387,146.81	469,357.34	5.00
2 至 3 年	6,400,177.79	640,017.78	10.00
3 至 4 年	863,371.00	259,011.30	30.00
4 至 5 年	3,648,580.00	1,824,290.00	50.00
5 年以上	2,115,878.70	2,115,878.70	100.00
合计	70,908,658.90	5,793,490.17	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,482,369.50	1,244,471.09	3.00
1 至 2 年	9,077,975.04	453,898.75	5.00
2 至 3 年	3,471,270.05	694,254.01	20.00
3 至 4 年	4,325,884.97	2,162,942.48	50.00
4 至 5 年	2,268,910.70	1,815,128.56	80.00
5 年以上	1,221,525.00	1,221,525.00	100.00
合计	61,847,935.26	7,592,219.89	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,798,729.72 元。

③本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 21,561,600.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 30.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,966,624.95 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	6,152,220.97	8.68	1,626,995.00
南京誉亚电力设备有限公司	5,205,400.00	7.34	91,234.61
中铁五局集团电务工程有限公司	3,889,990.00	5.49	63,318.84
中铁十一局集团电务工程有限公司	3,653,539.93	5.15	52,054.00
易事特集团股份有限公司	2,660,450.00	3.75	133,022.50
合计	21,561,600.90	30.41	1,966,624.95

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,320,988.06	93.16	642,523.62	98.34
1 至 2 年	89,267.24	6.30	5,845.41	0.89
2 至 3 年	2,745.41	0.19	5,000.00	0.77
3 年以上	5,000.00	0.35		
合计	1,418,000.71	100.00	653,369.03	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 1,032,714.42 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 72.83%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
常州市武进漆包线厂有限公司	570,793.51	40.25
费嘉	124,961.64	8.81
杨琪	77,178.60	5.44
洛阳市永旺铜铝有限公司	137,380.67	9.69
无锡众品联合贸易有限公司	122,400.00	8.63
合计	1,032,714.42	72.82

#### 4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,083,933.78	1,860,575.32
应收利息		
应收股利		
合 计	4,083,933.78	1,860,575.32

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,091,289.89	100.00	7,356.11		4,083,933.78

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	552,776.17	13.51	7,356.11	1.33	545,420.06
其他组合	3,538,513.72	86.49			3,538,513.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,091,289.89	100.00	7,356.11	0.18	4,083,933.78

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,881,658.25	100.00	21,082.93		1,860,575.32
其中：账龄组合	99,207.58	5.27	21,082.93	21.25	78,124.65
其他组合	1,782,450.67	94.73			1,782,450.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,881,658.25	100.00	21,082.93	1.12	1,860,575.32

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	509,880.00	5,098.80	1.00
1 至 2 年	42,646.17	2,132.31	5.00
4 至 5 年	250.00	125.00	50.00
合计	552,776.17	7,356.11	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,579.88	1,967.40	3.00
3 至 4 年	25,955.45	12,977.73	50.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	7,672.25	6,137.80	80.00
合计	99,207.58	21,082.93	

#### B、其他组合

组合	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	216,052.50			15,643.00		
备用金组合	223,174.22			745,327.67		
保证金组合	3,099,287.00			1,021,480.00		
合计	3,538,513.72			1,782,450.67		

#### ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 13,726.82 元。

#### ③本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

#### ④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
一般性经营性应收	223,174.22	760,970.67
应收押金及保证金	3,099,287.00	1,021,730.00
其他款项	768,828.67	98,957.58
合计	4,091,289.89	1,881,658.25

#### ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	710,000.00	1 年以内	17.35	
无锡地铁集团有限公司	保证金	530,000.00	1 年以内	12.95	
中铁建电气化局集团科技有限公司	保证金	257,000.00	1 年以内	6.28	
国网福建招标有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	4.89	
国网福建招标有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	4.89	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	—	1,897,000.00	—	46.36	

注：保证金不计提坏账。

## 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	7,770,183.92	4,938.01	7,765,245.91
在产品	5,211,312.41		5,211,312.41
库存商品	3,265,935.66		3,265,935.66
低值易耗品	128,640.85		128,640.85
发出商品	10,937,017.36		10,937,017.36
合计	27,313,090.20	4,938.01	27,308,152.19

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,146,637.64	4,938.01	5,141,699.63
在产品	3,891,460.81		3,891,460.81
库存商品	3,590,032.65		3,590,032.65
低值易耗品	81,988.89		81,988.89
发出商品	13,393,636.19		13,393,636.19
合计	26,103,756.18	4,938.01	26,098,818.17

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	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	
原材料	4,938.01					4,938.01
合计	4,938.01					4,938.01

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	2,000,000.00	0.00
合计	2,000,000.00	0.00

## 7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	17,495,382.66	18,847,938.93
固定资产清理		
合计	17,495,382.66	18,847,938.93

### (1) 固定资产

#### 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	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	21,092,154.90	3,951,127.12	2,309,999.95	605,323.76	2,386,288.21	30,344,893.94
2、本期增加金额					430,640.82	430,640.82
(1) 购置					430,640.82	430,640.82
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	21,092,154.90	3,951,127.12	2,309,999.95	605,323.76	2,816,929.03	30,775,534.76
二、累计折旧						
1、年初余额	5,092,876.58	2,358,910.05	1,750,727.16	564,771.52	1,729,669.70	11,496,955.01
2、本期增加金额	1,001,877.36	359,232.50	141,466.75	5,368.87	275,251.61	1,783,197.09
(1) 计提	1,001,877.36	359,232.50	141,466.75	5,368.87	275,251.61	1,783,197.09
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	6,094,753.94	2,718,142.55	1,892,193.91	570,140.39	2,004,921.31	13,280,152.10
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
四、账面价值						
1、期末账面价值	14,997,400.96	1,232,984.57	417,806.04	35,183.37	812,007.72	17,495,382.66
2、年初账面价值	15,999,278.32	1,592,217.07	559,272.79	40,552.24	656,618.51	18,847,938.93

- ②企业期末无暂时闲置的固定资产  
③企业期末无通过融资租赁租入的固定资产  
④企业期末无通过经营租赁租出的固定资产  
⑤企业期末无未办妥产权证书的固定资产情况

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	6,803,466.00			6,803,466.00
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	6,803,466.00			6,803,466.00
二、累计摊销				
1、年初余额	929,807.02			929,807.02
2、本期增加金额	136,069.32			136,069.32
(1) 计提	136,069.32			136,069.32
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,065,876.34			1,065,876.34
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,737,589.66			5,737,589.66
2、年初账面价值	5,873,658.98			5,873,658.98

### 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	0.26		0.26		
电梯维修保养费	55,341.77		55,341.77		
办公楼维修		678,000.00	150,666.67		527,333.33
雨棚搭建维护		244,660.19	6,796.12		237,864.07
合计	55,342.03	922,660.19	212,804.82		765,197.40

### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,805,784.29	870,867.65	7,618,240.83	1,142,736.12
合计	5,805,784.29	870,867.65	7,618,240.83	1,142,736.12

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	64,517.32	9,677.60	96,883.56	14,532.53
合计	64,517.32	9,677.60	96,883.56	14,532.53

### 11、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款		3,000,000.00
担保借款	35,500,000.00	14,500,000.00
抵押+担保借款		17,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
合计	35,500,000.00	34,500,000.00

注：担保借款期末余额 35,500,000.00 元由本公司自然人股东黄彩霞，马锡中及马晏琳提供担保，分别取得江苏银行梅村支行借款 27,500,000.00 元，苏州银行无锡分行借款 3,000,000.00 元，南京银行无锡分行借款 2,000,000.00 元，光大银行新区支行借款 3,000,000.00 元。

## 12、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	12,500,000.00	6,269,239.50
应付账款	20,360,485.39	19,684,014.17
合计	32,860,485.39	25,953,253.67

### (1) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		269,239.50
银行承兑汇票	12,500,000.00	6,000,000.00
合计	12,500,000.00	6,269,239.50

### (2) 应付账款

#### ①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	19,004,685.26	19,205,127.92
1 至 2 年	1,327,694.18	413,440.10
2 至 3 年	24,259.80	3,846.15
3 至 4 年	3,846.15	61,600.00
合计	20,360,485.39	19,684,014.17

#### ②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额
日新电机（无锡）有限公司	1,146,336.00
合计	1,146,336.00

## 13、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,199,505.00	880,600.00
1 至 2 年		20,000.00
2 至 3 年	20,000.00	
3 至 4 年		2,400.00
合计	2,219,505.00	903,000.00

注：本期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,219,627.74	8,277,963.62	7,906,116.47	1,591,474.89
二、离职后福利-设定提存计划	36,103.43	467,395.30	462,546.73	40,952.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,255,731.17	8,745,358.92	8,368,663.20	1,632,426.89

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,201,455.53	7,006,374.89	6,635,781.53	1,572,048.89
2、职工福利费		932,132.75	932,132.75	
3、社会保险费	18,172.21	226,377.98	225,124.19	19,426.00
其中：医疗保险费	14,649.17	189,356.26	187,414.43	16,591.00
工伤保险费	2,040.02	17,849.53	18,734.55	1,155.00
生育保险费	1,483.02	19,172.19	18,975.21	1,680.00
4、住房公积金		113,078.00	113,078.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,219,627.74	8,277,963.62	7,906,116.47	1,591,474.89

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	35,232.42	455,411.17	450,741.59	39,902.00
2、失业保险费	871.01	11,984.13	11,805.14	1,050.00
合计	36,103.43	467,395.30	462,546.73	40,952.00

#### 15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	866,047.00	605,948.33
企业所得税	416,853.08	238,654.86
个人所得税	13,293.58	35,245.65
城市维护建设税	60,623.29	42,416.38
教育费附加	43,302.35	30,297.42
房产税	41,561.72	41,561.72
城镇土地使用税	11,656.70	11,656.70
印花税	4,191.30	1,150.75
合计	1,457,529.02	1,006,931.81

#### 16、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	470,302.70	990,146.83
应付利息		
应付股利		
合计	470,302.70	990,146.83

##### (1) 其他应付款

###### ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	300,000.00	250,000.00
报销款	39,624.00	17,136.33
借款		675,010.50
其他	130,678.70	48,000.00
合计	470,302.70	990,146.83

**17、实收资本**

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黄彩霞	30,180,000.00			30,180,000.00
马晏琳	5,010,000.00		1,000.00	5,009,000.00
马小中	2,000,000.00			2,000,000.00
杨海燕	1,500,000.00			1,500,000.00
仲挺	1,500,000.00			1,500,000.00
周铁钢	1,000,000.00			1,000,000.00
朱艳艳	1,000,000.00			1,000,000.00
曾金凤	500,000.00			500,000.00
张稼祥	500,000.00			500,000.00
葛渭清	500,000.00			500,000.00
邵敏敏	400,000.00			400,000.00
李明庆	500,000.00			500,000.00
无锡亿能电力投资中心（有限合伙）	5,010,000.00			5,010,000.00
上海富凯投资有限公司	500,000.00			500,000.00
张玉仙		1,000.00		1,000.00
合计	50,100,000.00	1,000.00	1,000.00	50,100,000.00

**18、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,782,275.73			1,782,275.73
其他资本公积				
合计	1,782,275.73			1,782,275.73

**19、盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	554,831.34	968,211.29		1,523,042.63
合计	554,831.34	968,211.29		1,523,042.63

**20、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	4,637,982.23	2,037,241.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,637,982.23	2,037,241.25
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,682,112.93	2,889,712.20
减：提取法定盈余公积	968,211.29	288,971.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,351,883.87	4,637,982.23

## 21、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,072,950.41	62,241,144.00	76,837,746.53	52,348,702.98
其他业务	806,712.44	652,780.50	666,056.58	311,473.36
合计	94,879,662.85	62,893,924.50	77,503,803.11	52,660,176.34

### （1）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
变压器	42,243,487.76	23,371,030.89	37,487,766.47	23,241,713.32
箱式变电站	16,428,834.37	13,510,402.62	16,041,538.49	12,695,846.50
高低压成套设备	35,400,628.28	25,359,710.49	23,308,441.57	16,411,143.16
合计	94,072,950.41	62,241,144.00	76,837,746.53	52,348,702.98

## 22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	337,599.76	213,144.53
教育费附加	144,685.63	91,347.68
房产税	234,323.20	234,323.21
土地使用税	46,626.80	46,626.80
印花税	23,924.05	23,650.90
地方教育费附加	96,457.07	60,898.46
合计	883,616.51	669,991.58

## 23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	1,593,789.82	1,647,086.87
职工薪酬	1,575,767.26	1,349,906.39
差旅费	446,384.63	475,455.28
业务招待费	675,448.85	370,095.27
投标费	534,209.52	181,973.53
办公费用	35,385.72	60,976.76
测试费		216,426.63
服务费	1,785,255.66	3,165,662.68
其他	726,446.65	303,964.63
合计	7,372,688.11	7,771,548.04

## 24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,759,280.15	1,627,880.73
摊销费	348,874.14	1,289,602.68
折旧	500,515.30	402,229.65
福利费	932,132.75	848,321.47
汽车费用	270,481.39	219,241.57
差旅费	322,899.41	405,959.59



项目	本期金额	上期金额
业务招待费	1,181,819.18	614,458.56
办公费	224,129.47	176,972.31
中介服务费	231,065.40	244,978.66
其他	651,460.20	515,878.96
合计	6,422,657.39	6,345,524.18

## 25、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,232,318.64	1,757,977.06
材料	3,833,652.44	1,355,537.09
检测费	107,476.41	149,452.83
试验费	297,352.76	
其他	51,274.34	24,191.41
合计	6,522,074.59	3,287,158.39

## 26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,952,105.61	1,708,861.25
减：利息收入	85,514.70	77,945.01
加：汇兑损失		
手续费支出	72,891.61	51,054.69
合计	1,939,482.52	1,681,970.93

## 27、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,812,456.54	2,553,312.56
合计	-1,812,456.54	2,553,312.56

## 28、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	14,131.00	28,301.00	14,131.00
合计	14,131.00	28,301.00	14,131.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
专利资助金	3,000.00	12,000.00	与收益相关
稳岗补贴	11,131.00	16,301.00	与收益相关

### 29、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品利息收入	153,364.69	523.56
合计	153,364.69	523.56

### 30、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		600,000.00	
罚款收入	7,191.88	1,877.60	7,191.88
其他利得	12,280.50	3,133.37	12,280.50
合计	19,472.38	605,010.97	19,472.38

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上市融资奖励		300,000.00	与收益相关
上市金融专项资金		300,000.00	与收益相关

### 31、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	11,975.00	580.00	
其他	1,200.00	1,700.00	
合计	13,175.00	2,280.00	

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	882,342.37	663,915.66
递延所得税费用	267,013.54	-387,951.24
合计	1,149,355.91	275,964.42

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	10,831,468.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,624,720.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	252,375.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研究开发费加计扣除的影响	-727,740.03
所得税费用	1,149,355.91

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款		406,041.38
利息收入	85,514.70	77,945.01
政府补助	14,131.00	628,301.00
其他利得	12,280.50	5,010.97
合计	111,926.20	1,117,298.36

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	12,960,958.29	10,518,144.85
银行手续费	72,891.61	51,054.69
付现营业外支出	13,175.00	2,280.00
往来款	7,321,538.59	

项目	本期金额	上期金额
合计	20,368,563.49	10,571,479.54

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品		50,000.00
理财产品利息		523.56
合计		50,523.56

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现费用	102,866.22	
合计	102,866.22	

### 34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,682,112.93	2,889,712.20
加：资产减值准备	-1,812,456.54	2,553,312.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,783,197.09	1,718,007.20
无形资产摊销	136,069.32	136,069.32
长期待摊费用摊销	212,804.82	1,153,533.36
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,952,105.61	1,708,861.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-153,364.69	-523.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	267,013.54	-387,951.24
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）	-1,209,334.02	-5,084,227.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,357,367.15	-14,718,576.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,413,829.71	9,162,533.24
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-85,389.38	-869,249.34
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,026,708.03	5,264,139.34
减：现金的期初余额	5,264,139.34	5,612,014.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,237,431.31	-347,875.02

(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	1,026,708.03	5,264,139.34
其中：库存现金	1,545.96	83,218.17
可随时用于支付的银行存款	1,025,162.07	5,180,921.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,026,708.03	5,264,139.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## （一）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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### （1）汇率风险

汇率风险，是指因汇率变动，而导致本公司发生损失的风险。

本公司的经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，受汇率风险的影响程度不重大。

#### （2）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（如某些贷款承诺）。

### 2、信用风险

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。同时，本公司于资产负债表日对应收款项的回收情况进行评估，以确保就无法收回的应收款项计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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（包括衍生金融工具）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。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

注：本公司的最终控制方是黄彩霞。

## 2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业及联营企业。

## 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
黄彩霞	法人/董事长
俞俊红	监事
黄国峰	黄彩霞之弟
马锡中	总经理/董事，黄彩霞之配偶
马晏琳	黄彩霞之女
无锡亿能电气有限公司	马小中控制的公司
无锡亿能电力投资中心（有限合伙）	黄彩霞、马晏琳投资控制的公司
无锡亿硕电力设备有限公司	黄国峰控制的公司

注：黄彩霞持有本公司股份 60.23%；无锡亿能电力投资中心（有限合伙）持有本公司股份 10.00%

## 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/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
无锡亿能电气有限公司	采购商品	949,366.61	444,493.17
无锡亿硕电力设备有限公司	采购商品	2,852,661.64	2,828,245.40

（2）关联受托管理/委托管理情况

公司本期无受托管理/委托管理情况。

（3）关联承包情况

公司本期无承包情况。

（4）关联租赁情况

公司本期无租赁情况。

(5) 关联担保情况

①本公司无作为担保方

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄彩霞, 马锡中	6,000,000.00	2018-1-9	2019-1-8	否
黄彩霞, 马锡中	6,000,000.00	2018-1-15	2019-1-14	否
黄彩霞, 马锡中	5,000,000.00	2018-1-16	2019-1-15	否
黄彩霞, 马锡中	6,000,000.00	2018-3-20	2019-3-19	否
黄彩霞, 马锡中	4,500,000.00	2018-6-11	2019-6-7	否
黄彩霞, 马锡中	3,000,000.00	2018-10-19	2019-10-18	否
黄彩霞, 马锡中	2,000,000.00	2018-12-5	2019-12-5	否
黄彩霞, 马锡中, 马晏琳	3,000,000.00	2018-9-14	2019-9-13	否

关联担保情况说明：详见附注六之 11、短期借款

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
黄彩霞	850,000.00	2018-01-12	2018-01-31	
	50,000.00	2018-04-04	2018-04-04	
	500,000.00	2018-08-20	2018-08-30	
	100,000.00	2018-09-13	2018-09-17	

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
其他应收款：				
俞俊红			15,643.00	
合计			15,643.00	



## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
无锡亿能电气有限公司	949,897.00	147,612.00
无锡亿硕电力设备有限公司	803,174.45	860,994.73
合计	1,753,071.45	1,008,606.73
应付票据:		
无锡亿硕电力设备有限公司	1,000,000.00	1,200,000.00
合计	1,000,000.00	1,200,000.00
其他应付款:		
黄彩霞	3,876.00	
合计	3,876.00	

## 7、关联方承诺

本公司无需要披露的关联方承诺事项。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,131.00	
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	153,364.69	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,297.38	
小计	173,793.07	
所得税影响额	27,865.21	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	145,927.86	

## 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	15.64	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.38	0.19	0.19

无锡亿能电力设备股份有限公司

2019年4月2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：

无锡市新吴区锡达路 219 号无锡亿能电力设备股份有限公司财务部