



# 佳和电气

NEEQ : 831255

## 杭州佳和电气股份有限公司

### Hangzhou GAEA Electric Co.,Ltd.



## 年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

1、2018年4月，公司董事长兼总经理胡雪钢先生因个人原因辞去公司总经理职务。经公司第二届董事会第六次会议审议通过，任命曹斌先生为公司总经理。任职期限自公司第二届董事第六次会议通过至本届董事会任期届满时为止。（公告编号 2018-004、2018-012、2018-013）

2、2018年4月，公司董事罗建幸先生因个人原因辞去公司董事职务。经公司第二届董事会第六次会议和公司2018年第一次临时股东大会审议通过，任命滕百欣女士为公司董事。任职期限自公司2018年第一次临时股东大会通过之日起至本届董事会任期届满为止。（公告编号 2018-004、2018-011、2018-015、2018-022）

3、2018年4月，公司以1,275.00万元现金方式收购陶李华、熊军和徐亮持有的浙江方元安消防技术有限公司的51%股权。公司收购方元安后，借助方元安在消防领域的优势，涉及智慧消防领域，同时促进公司的整体发展。本次收购有利于优化公司整体发展战略，提高公司的综合竞争力。（公告编号 2018-004、2018-005、2018-022）

4、2018年4月，公司以1,450.00万元现金方式收购林立华和李学平持有的浙江鸿远消防技术有限公司的100%股权。公司收购浙江鸿远后，借助浙江鸿远在消防领域的优势，涉及智慧消防领域，同时促进公司的整体发展。本次收购有利于优化公司整体发展战略，提高公司的综合竞争力。（公告编号 2018-004、2018-006、2018-022）

5、2018年5月，公司控股子公司浙江鸿远消防技术有限公司增资500.00万元，其中公司认缴出资255.00万元，浙江鸿远注册资本500.00万增加到1,000.00万元。（公告编号：2018-023、2018-024）

6、2018年10月，公司完成了向杭州佳协投资管理有限公司、熊军和陶李华等3名投资者发行290.00万股股票，发行价格为人民币4.50元/股，融资额为人民币1,305.00万元。本次股票发行募集资金将主要用于偿还银行贷款及补充部分流动资金。（公告编号：2018-029、2018-30、2018-032、2018-040~043）

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、佳和电气	指	杭州佳和电气股份有限公司
董事会	指	杭州佳和电气股份有限公司董事会
监事会	指	杭州佳和电气股份有限公司监事会
股东大会	指	杭州佳和电气股份有限公司股东大会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《杭州佳和电气股份有限公司章程》
全国中小企业股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
民生证券、主办券商	指	民生证券股份有限公司
报告期、本年度、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
维格泰	指	浙江维格泰电气科技有限公司
云睿能源	指	浙江云睿能源科技有限公司
方元安	指	浙江方元安消防技术有限公司
浙江鸿远	指	浙江鸿远消防技术有限公司
义乌保元	指	义乌市保元消防职业技能培训学校

注：本报告中尾数系四舍五入所致。

## 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。

公司负责人胡雪钢、主管会计工作负责人叶大旅及会计机构负责人（会计主管人员）叶大旅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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
应收账款回收风险	2016 年末、2017 年末和 2018 年末，公司的应收账款净额分别为 1,922.52 万元、2,633.86 万元和 3,019.12 万元，占资产总额的比重分别为 26.35%、35.10%和 27.59%。随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能将继续增加，如果公司对应收账款催收不利，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆、坏账风险。
市场区域集中风险	报告期内，公司的收入主要集中在华东地区，2016 年、2017 年和 2018 年，源自华东地区的收入占公司主营业务收入的比例分别为 78.62%、64.06%和 81.04%。在短期内公司的收入来源仍依赖华东地区。如果上述市场对公司产品的需求量下降，将对公司的业绩产生不利影响。
影响生产经营的潜在风险	公司目前的主要办公场所和生产经营场所均向第三方租赁使用，尽管双方合作关系较为稳定、所签合同租期较长，但如出现单方提前解约或租期届满不再提供新租约的情况，将可能影响公司的正常生产经营活动。
商誉减值风险	截至报告期期末，公司历次收购形成累计商誉 1,729.10 万元，占期末净资产 20.63%。该等商誉不作摊销处理，但需要在未来各会计年度末进行减值测试。若收购对象在未来经营中不能较好地实现收益，出现经营未达预期的情况，可能将面临商誉减值风险，从而影响到公司的整体经营业绩和盈利规模。

本期重大风险是否发生重大变化:	是
-----------------	---

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州佳和电气股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou GAEA Electric Co., Ltd.
证券简称	佳和电气
证券代码	831255
法定代表人	胡雪钢
办公地址	浙江省杭州市高新之江科技工业园东信大道 69 号 4 幢 8 楼 801 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈佳琰
职务	董事会秘书
电话	0571-87713987
传真	0571-87713998
电子邮箱	cjy@gaea.cn
公司网址	www.gaea.cn
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市高新之江科技工业园东信大道 69 号 4 幢 8 楼 801 室 310053
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	公司档案室

### 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	2001 年 10 月 15 日
挂牌时间	2014 年 10 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-40 仪器仪表制造业—401 通用仪器仪表制造-4012 电工仪器仪表制造
主要产品与服务项目	配电安全及能效管理系统及智能终端产品的研发、生产和销售，主要产品有：（1）智能终端产品，包括智能网络电力仪表和电力微机保护单元等产品；（2）智慧能源综合服务平台产品：配电安全及能效管理系统软件等产品；（3）电能质量治理产品：包括静止无功发生器和有源电力滤波装置等产品；（4）智慧消防产品及服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	38,930,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡雪钢

实际控制人及其一致行动人	胡雪钢、沈黎渊、钱晟、曹斌
--------------	---------------

#### 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	9133010073241898XC	否
注册地址	浙江省杭州市高新之江科技工业园东信大道 69 号 4 幢 8 楼 801 室	否
注册资本（元）	38,930,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	方国华、李江东
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

#### 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	74,181,357.83	65,103,388.38	13.94%
毛利率%	66.07%	61.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,678,226.19	9,806,306.16	-72.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,834,188.03	8,944,625.76	-68.31%
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）	3.68%	15.13%	-
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）	3.89%	13.80%	-
基本每股收益	0.07	0.27	-74.07%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	109,442,213.76	75,041,085.64	45.84%
负债总计	25,628,174.76	9,548,358.31	168.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,724,763.78	67,222,952.68	23.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	1.87	13.37%
资产负债率%（母公司）	21.52%	12.51%	-
资产负债率%（合并）	23.42%	12.72%	-
流动比率	3.26	7.39	-
利息保障倍数	10.18		-

#### 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	2,463,469.43	-1,456,286.26	269.16%
应收账款周转率	2.62	2.86	-
存货周转率	1.54	1.98	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	45.84%	2.85%	-
营业收入增长率%	13.94%	8.41%	-
净利润增长率%	-75.82%	-36.55%	-

## 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	38,930,000.00	36,030,000.00	8.05%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-23,688.14
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	25,038.71
委托他人投资或管理资产的损益	213,393.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-359,612.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-557.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-145,426.43</b>
所得税影响数	55,045.18
少数股东权益影响额（税后）	-44,509.77
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-155,961.84</b>

## 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

本公司是仪器仪表制造业的集开发、销售与服务一体的制造商，是国家重点支持的高新技术企业。本公司目前拥有 19 项专利技术，拥有一支具有丰富行业经验和专业知识的核心人才队伍。公司拥有双软认证，通过了 ISO:9001:2008 质量管理体系认证，拥有承装（修、试）电力设施许可证（五级）、信息系统集成及服务资质证书（叁级），子公司方元安拥有消防安全评估临时一级资质，浙江鸿远拥有消防设施维护保养检测一级资质。公司为市政、电力、航空、交通、化工、重工、石化、商业等行业用户提供配电安全及能效管理系统、智能网络仪表、微机保护装置、电能质量治理产品、智慧能源综合服务平台和智慧消防产品及服务。公司通过直销和经销模式开拓业务，收入来源主要是产品销售及服务。

报告期及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

报告期内，公司在管理层的正确领导和全体员工的不懈努力下，继续为用户提供配电安全及能效管理系统及智能终端、电能质量治理产品、智慧能源综合服务平台和智慧消防产品及服务，确保收入的平稳增长。同时，公司积极推广智慧能源综合服务平台和智慧消防产品。

##### 1、 总体经营情况

2018 年，公司销售收入实现了一定的增长，较好地完成了年度生产经营目标。全年实现营业收入 7,418.14 万元，同比增长约 13.94%；实现净利润 214.14 万元，同比下降 75.82%；总资产为 10,944.22 万元，同比增长 45.84%。

##### 2、 公司研发情况

公司在推进产品研发与产品线完善的同时进一步建立健全完善研发管理制度和流程，加强研发团队的建设。2018 年，公司紧紧围绕配电安全及能效管理产品，增加了面向对象的现场模拟集成装置、智慧消防远程监控系统、电动车云支付充电设备、基于云平台的智能岸电桩设备、基于云平台的智能配电终端、基于智能对间隔的配电监控网络仪表、智慧用电安全隐患监管服务系统、分次提取型谐波治理装置、综合电能质量治理装置等多种产品的研发，不断丰富公司的产品线。公司为具有核心技术的自主产品积极申请国家专利，在知识产权方面提高了公司的核心竞争力。

##### 3、 公司业务市场情况

2018年，在区域销售上，公司继续加大市场投入，华东地区市场份额提升，占营业收入比例从上期的64.06%上升到本期的81.04%。在产品上，通过部署智慧消防领域，初具成效，来自智慧消防领域的收入占营业收入比例从上期的无上升到本期的13.08%。

## (二) 行业情况

公司所处行业是仪器仪表行业下属电工仪器仪表行业中的一个细分行业——用户端智能电力仪表行业。目前，公司智能终端产品具有对电能进行精确采集、测量、计量与实时监控、分析，与上位机进行通讯，并对电力负荷进行控制的性能，是建筑楼宇和工矿企业节能减排整个体系、智能电网、物联网中测量电能的前提。公司的配电安全及能效管理系统借助计算机、通信设备、终端计量设备及保护装置，在利用设备提供的实时数据实现用电设备或系统地实时运行监控的同时，可以根据不同用户的特点和需求，对用电数据进行拆分计算，为用户提供“用电安全监控及能效管理一体化”的整体解决方案。因此公司产品在“十三五”节能减排的推进、智能电网建设、物联网建设的背景下，可能会迎来新一轮的发展机遇。

根据国家电网公司的发展规划，中国智能电网的发展将经历三个发展阶段，分别为技术研发和标准制定阶段、全面建设阶段和完善提升阶段。目前中国智能电网的发展已经进入全面建设阶段，对智能电表产生了巨大市场需求。2016年-2020年为智能电网发展的引领提升阶段，全面建成统一的“坚强智能电网”，技术和装备全面达到国际先进水平。因此，OFweek行业研究中心预计2016年之后，随着智能用户端建设加快以及智能电力仪表的更新换代，中国智能电力仪表行业发展速度明显加快，市场增长率将进一步提高至40%以上。

随着新一轮电力体制改革的有序推进，新能源的接入以及电力电子技术的广泛应用，使电力系统中的电源类型与特性，电网拓扑结构和负荷构成发生深刻变化，电力领域对电能质量的重视程度与日俱增。据中国电源工业协会统计数据显示，2014年用户侧无功补偿SVC和SVG的占比分别为99.65%和0.35%，低压SVG产品还处于起步发展阶段。低压SVG无功补偿产品从2012年到2014年的市场规模为0.51亿元、0.95亿元和1.16亿元，最近三年处于初期发展阶段，年均增速达到50%。低压SVG在用户侧未来的增长主要是现有市场的增长和替代SVC市场，SVG的核心零部件主要是电子元器件，与传统的SVC补偿装置比较，在规模效应下成本会很快降低，价格竞争力会逐步显示出来。预计从2015-2020年中国用户侧低压SVG无功补偿市场容量在整个无功补偿市场容量的占有率会呈现逐步增长的趋势，分别达到0.8%、1.6%、2.6%、4.1%、6.1%和8.6%，按照市场占有率进行推算，预测2015-2020年用户侧低压SVG的市场规模会从2.60亿元增加到30.3亿元。

此外，随着国家电力体制改革“9号文”的出台，新电改的推进，发售电市场的开放，楼宇、厂房、企业等的变配电系统管理业务将不是单一由电力公司管控，企业可以通过自身的技术能力和优质服务为客户提供监测和管理业务，从而为企业带来新的销售额增长点。

升级前瞻认为，随着消防行业规模的扩大，以及物联网、云计算等新技术和新产业的发展，传统的消防工程行业必将迎来转型，向智慧消防综合监控管理系统转变。2017年10月10日，公安部消防局发布《全面推进“智慧消防”建设的指导意见》。意见要求，地级以上城市建成消防物联网远程监控系统，并以建设城市物联网消防远程监控系统、建设“智慧”社会消防安全管理系统等为主要任务，加速推进现代科技与消防工作的深度融合，全面提高消防工作科技化、信息化、智能化水平，实现信息化条件下火灾防控和灭火应急救援工作转型升级。在中央实施“互联网+”行动战略的指引下，智慧消防是隶属于公共安全板块中重要的子模块，是智慧城市建设中智慧公共安全应用领域的重要组成部分，是智慧城市在城市消防领域的具体应用。2018年全国消防产业规模已超3000亿元，未来几年我国消防产业将继续呈现快速增长形势，年增长率预计达到15%—20%。市场前景可期。

### (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	25,712,382.66	23.49%	20,028,626.91	26.69%	28.38%
应收票据与应收账款	33,736,486.19	30.83%	26,338,616.70	35.10%	28.09%
存货	19,017,714.80	17.38%	13,573,415.18	18.09%	40.11%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	854,399.97	0.78%			
固定资产	3,038,978.88	2.78%	2,083,630.30	2.78%	45.85%
在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
商誉	17,290,974.56	15.80%	348,858.96	0.46%	4,856.44%
短期借款	5,143,378.52	4.70%			
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据与应收账款：本期末较上年同期增加 739.79 万元，增长28.09%，主要系：（1）合并范围增加导致应收票据与应收账款余额增长 468.10 万元；（2）原有业务中电能质量治理产品销售收入增长约122.67万元，另外，面向对象的现场模拟集成装置、岸电桩等新产品的推广也对整体销售收入的增长做出贡献，这些销售收入的增长，导致应收票据与应收账款余额的增长。

2、存货：本期末较上年同期增加 544.43 万元，主要系：（1）国网安徽岸电桩项目尚未验收导致存货增长278.78万元；（2）销售收入增长导致存货备货增加。

3、长期股权投资：本期末较上年同期增加 85.44 万元，系本期并购浙江方元安消防技术有限公司时，一并并入了其联营企业义乌市保元消防职业技能培训学校有限公司49%的股权所致。

4、固定资产：本期末较上年同期增加 95.53 万元，主要系：合并范围增加导致固定资产账面价值增长。

5、商誉：本期末较上年同期增加 1,694.21 万元，主要系：本期合并方元安和浙江鸿远增加商誉1,993.06 万元，本期由于其经营业绩未达预期，商誉减值 298.85 万元，净增加 1,694.21 万元。

6、短期借款：本期末较上年同期增加 514.34 万元，主要系：根据公司生产经营需要，补充流动资金所致，报告期新增银行短期借款 700 万元，到期已还款 200 万元，期末银行借款本金余额为 500 万元。

#### 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	74,181,357.83	-	65,103,388.38	-	13.94%
营业成本	25,166,060.83	33.93%	24,876,876.07	38.21%	1.16%
毛利率%	66.07%	-	61.79%	-	-
管理费用	16,061,109.28	21.65%	11,989,686.35	18.42%	33.96%

研发费用	16,112,485.64	21.72%	10,896,888.84	16.74%	47.86%
销售费用	14,931,214.03	20.13%	12,055,353.41	18.52%	23.86%
财务费用	235,640.54	0.32%	-25,349.87	-0.04%	1,029.55%
资产减值损失	3,503,495.24	4.72%	892,263.29	1.37%	292.65%
其他收益	4,997,874.03	6.74%	4,818,867.28	7.40%	3.71%
投资收益	103,444.36	0.14%	1,208,371.89	1.86%	-91.44%
公允价值变动收益	-32,331.83	-0.04%	-219,982.86	-0.34%	85.30%
资产处置收益	0.00	0.00%	-37,074.87	-0.06%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	2,415,768.66	3.26%	9,445,115.37	14.51%	-74.42%
营业外收入	0.00	0.00	3,681.69	0.01%	-100.00%
营业外支出	24,245.57	0.03%	27,488.84	0.04%	-11.80%
净利润	2,141,371.18	2.89%	8,855,802.76	13.60%	-75.82%

#### 项目重大变动原因:

- 1、管理费用：本期较上年同期增长 407.14 万元，增幅 33.96%，主要系：（1）合并范围增加并入 233.46 万元；（2）本期由于收购了浙江方元安消防技术有限公司及浙江鸿远消防技术有限公司，中介费用增加约 45 万元；（3）原有业务中管理人员人数增加，导致职工薪酬及差旅费增加。
- 2、研发费用：本期较上年同期增长 521.56 万元，增幅 47.86%，主要系：（1）合并范围增加并入 216.00 万元；（2）原有业务中研发项目数量较上年的 11 个增加 3 个，研发费用上升。
- 3、财务费用：本期较上年同期增长 26.10 万元，增幅 1029.55%，主要系：本期短期借款增加，相应的利息支出增加，而上年同期无短期借款。
- 4、资产减值损失：本期较上年同期增长 261.12 万元，增幅 292.65%，主要系：本期收购方元安、和浙江鸿远后，由于其经营业绩未及预期，商誉减值 298.85 万元所致。
- 5、投资收益：本期较上年同期减少 110.49 万元，降幅 91.44%，主要系：（1）受股票市场波动影响，股票投资收益较上年同期减少 90.78 万元；（2）受本期支付股权收购款的影响，闲置资金大幅减少，导致购买低风险银行理财产品取得的投资收益减少 40.06 万元。
- 6、营业利润：本期较上年同期减少 702.93 万元，主要受管理费用、研发费用的上升所致，详见上述管理费用和研发费用的分析。
- 7、净利润：本期较上年同期减少 671.44 万元，主要受管理费用、研发费用的上升所致，详见上述管理费用和研发费用的分析。

#### (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	74,181,357.83	65,103,388.38	13.94%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	25,166,060.83	24,876,876.07	1.16%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

#### 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%
智能网络电力仪表	26,510,154.93	35.74%	26,851,143.77	41.24%
电能质量治理产品	21,564,905.41	29.07%	20,338,222.25	31.24%
智慧消防产品及服务	9,705,806.67	13.08%		

配电安全及能效管理系统	10,887,685.99	14.68%	11,148,448.56	17.12%
电力微机保护单元	2,387,828.13	3.22%	2,845,754.63	4.37%
其他	3,124,976.70	4.21%	3,919,819.17	6.02%
合计	74,181,357.83	100.00%	65,103,388.38	100.00%

#### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	60,120,183.70	81.04%	41,708,316.33	64.06%
华北地区	8,834,200.49	11.91%	17,407,452.69	26.74%
西部地区	2,684,724.57	3.62%	3,107,787.18	4.77%
华南地区	656,212.07	0.88%	1,865,146.28	2.86%
华中地区	1,220,416.16	1.65%	893,232.91	1.37%
东北地区	665,620.84	0.90%	121,452.99	0.19%
合计	74,181,357.83	100.00%	65,103,388.38	100.00%

#### 收入构成变动的原因:

##### 1、按产品分类收入构成变动原因

本期智慧消防产品及服务较上年同期增长 970.58 万元，系本期合并范围增加并入新类别的收入所致；其他产品类别本期未发生重大变化。

##### 2、按地域分类收入构成变动原因

(1) 本期华东地区收入较上年同期增长 1841.19 万元，增幅 44.14%，主要系：1) 本期合并范围增加并入 970.58 万元，其基本来自华东地区；2) 本期新产品面向对象的现场模拟集成装置取得不错的市场效果，在华东地区销售增长约 350 万元；3) 电能质量治理产品在华东地区稳步增长，销售收入增长约 120 万元。

(2) 本期华北地区收入较上年同期减少 857.33 万元，降幅为 49.25%，主要系上年同期在该地区大力做市场推广并取得了一些较大金额的合同，本期未继续着力推广，在该地区的收入较上年同期大幅回落，但跟上上年同期相比销售收入仍增长 22.75%。

(3) 本期西部地区、华南地区、华中地区、东北地区销售收入占比合计 7.05%，比重不大，较上年同期的 9.20%，有所降低，其中华中地区、东北地区销售收入上升，西部地区、华南地区销售收入降低，在这些地区的市场还有待进一步开发。

#### (2) 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	宁波新胜中压电器有限公司	15,942,440.18	21.49%	否
2	浙江华云信息科技有限公司	5,175,155.23	6.98%	否
3	国网安徽综合能源服务有限公司	4,073,498.08	5.49%	否
4	杭州电力设备制造有限公司萧山欣美成套电气制造分公司	2,506,967.99	3.38%	否
5	宁波永耀电力投资集团有限公司	2,266,454.64	3.05%	否
	合计	29,964,516.12	40.39%	-

#### (2) 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	深圳市盛弘电气股份有限公司	7,525,391.17	27.44%	否
2	南京创辉电子有限公司	1,875,050.65	6.84%	否
3	杭州得诚电力科技股份有限公司	1,147,591.50	4.18%	否
4	浙江华云信息科技有限公司	1,012,057.36	3.69%	否
5	浙江晨峰电气有限公司	984,787.01	3.59%	否
合计		12,544,877.69	45.74%	-

### 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	2,463,469.43	-1,456,286.26	269.16%
投资活动产生的现金流量净额	-13,910,244.36	-2,624,497.75	-430.02%
筹资活动产生的现金流量净额	17,016,717.94	-7,803,833.74	318.06%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加 391.98 万元，主要系：本期收入的增长及上年末部分金额较大的应收账款项目在本期回款，本期销售商品、提供劳务收到的现金增长所致。

2、投资活动产生的现金流量净额减少 1,128.57 万元，主要系：（1）本期因并购而支付股权收购款所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 2,482.06 万元，主要系：（1）本期股票发行一次，吸收投资收到的现金 1,282.36 万元，上年同期无此类业务；（2）取得银行短期借款收到的现金 700.00 万元，上年同期无借款；（3）上年同期支付股利 600.00 万元，本期无此类现金流出。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有 3 家全资子公司，2 家控股子公司，1 家参股公司，分别为：

###### 1、南京幂泰电气有限公司

南京幂泰电气有限公司系公司全资子公司，成立于 2015 年 3 月 17 日，注册资本为 100 万元。报告期内公司未取得投资收益。

###### 2、浙江维格泰电气科技有限公司

2015 年 12 月，公司收购了维格泰 100% 的股权，维格泰成为公司的全资子公司。报告期内维格泰的营业收入为 1,772.28 万元、净利润 450.84 万元，占公司净利润的 210.54%，目前经营正常。

###### 3、浙江云睿能源科技有限公司

2016 年 12 月，公司收购了云睿能源 51% 的股权，云睿能源成为公司的控股子公司。报告期内云睿能源的营业收入为 311.55 万元、净利润-122.59 万元，占公司净利润的-57.25%，目前经营正常。

###### 4、浙江方元安消防科技有限公司

2018 年 4 月，公司收购了方元安 51% 的股权，方元安成为公司的控股子公司。2018 年 5-12 月，方元安的营业收入为 522.22 万元、净利润 13.03 万元，占公司净利润的 6.08%。目前经营正常。

###### 5、浙江鸿远消防技术有限公司

2018 年 4 月，公司收购了浙江鸿远 100% 的股权，浙江鸿远成为公司的全资子公司。2018 年 5-12 月，浙江鸿远的营业收入为 435.26 万元、净利润 19.99 万元，占公司净利润的 9.34%，目前经营正常。

###### 6、义乌市保元消防职业技能培训学校有限公司

2018 年 4 月，公司收购了方元安 51% 的股权，方元安成为公司的控股子公司，而方元安对义乌保元持股 49%，自此义乌保元成为本公司的参股公司。报告期内义乌保元营业收入为 158.58 万元，净利润为 70.16 万元。目前经营正常。



## 2、委托理财及衍生品投资情况

### 1、事项基本情况：

2016年4月20日召开的第一届董事会第十四次会议和2016年5月13日召开的2015年年度股东大会审议通过的《关于授权公司管理层使用自有资金择机购买低风险银行理财产品的议案》，授权公司管理层使用自有资金择机购买理财产品，投资额度不超过人民币2,000.00万元，余额可以滚动使用。2017年12月15日召开的2017年第四次临时股东大会审议通过的《关于继续授权公司管理层使用自有闲置资金择机申购新股、购买股票的议案》继续授权公司管理层使用自有闲置资金择机申购新股、购买股票，投资额度不超过人民币200.00万元，余额滚动使用。（公告编号：2016-013、2016-022、2016-023、2017-040、2017-041、2017-042）

2018年4月10日召开的第二届董事会第六次会议审议通过的《关于授权全资、控股子公司管理层使用自有资金择机购买低风险银行理财产品的议案》，授权浙江方元安消防技术有限公司管理层使用自有资金择机购买低风险银行理财产品，投资额度不超过人民币500.00万元，余额可以滚动使用，自审议通过之日起3年内有效。授权浙江鸿远消防技术有限公司管理层使用自有资金择机购买低风险银行理财产品，投资额度不超过人民币200.00万元，余额可以滚动使用，自审议通过之日起3年内有效。2018年4月10日召开的第二届董事会第六次会议审议通过的《关于授权控股子公司管理层使用自有资金择机申购新股、购买股票的议案》，授权浙江方元安消防技术有限公司管理层使用自有资金择机申购新股、购买股票，投资额度不超过人民币200.00万元，余额可以滚动使用，自审议通过之日起3年内有效。（公告编号：2018-004、2018-009、2018-010）

### 2、进展情况：

#### （1）股票投资情况：

杭州佳和电气股份有限公司自2014年9月初始投资200.00万元转入股票账户，至本报告期末，未新增投资，累计证转银已收回570.00万元，股票账户资金余额滚动使用。本期累计使用43.57万元购买上市公司股票，本期实现股票投资收益17.11万元，截至2018年12月31日尚有209.54万元尚未卖出，期末股票市值为120.17万元。另外报告期内支付交易费用0.41万元。股票账户中购买安信天利宝基金滚动使用闲余资金获取投资收益2.12万元；累计交易国债逆回购产品（证券代码：204001/204003/204004/204007）2,550.00万元，获得投资收益0.75万元。

浙江方元安消防技术有限公司股票账户在2015年4月初始投资100.00万元，至本报告期末，未新增投资，股票账户资金余额滚动使用。从合并购买日至本报告期末，累计使用87.79万元购买上市公司股票，股票投资损失27.69万元，截至2018年12月31日尚有51.37万元尚未卖出，期末股票市值为48.61万元。另外报告期内支付交易费用0.24万元，支付融资融券利息3.51万元。

#### （2）银行理财产品投资情况：

报告期内累计使用4,455.00万元购买兴业银行“兴业金雪球-优先1号”人民币理财产品、兴业银行“兴业银行金雪球添利快线净值型理财产品”、招商银行“朝招金7007号”人民币理财产品和招商银行“淬金池（日日盈）7002”人民币理财产品，截至2018年12月31日上述理财产品均已收妥本息。具体明细如下：

1) 2018年1月4日购入兴业银行“兴业金雪球-优先1号”人民币理财产品1,000.00万元，分别于2018年2月28日赎回600.00万元，2018年4月25日赎回400.00万元，投资收益为76,339.75元；

2) 2018年1月26日购入兴业银行“兴业金雪球-优先1号”人民币理财产品50.00万元，于2018年2月12日赎回，投资收益为838.35元；

3) 2018年2月12日购入兴业银行“兴业金雪球-优先1号”人民币理财产品300.00万元，于2018年2月28日赎回，投资收益为4,734.25元；

4) 2018年3月2日购入兴业银行“兴业金雪球-优先1号”人民币理财产品800.00万元，分别于2018年4月2日赎回100.00万元，2018年4月25日赎回700.00万元，投资收益为40,339.72元；

5) 2018年3月9日购入兴业银行“兴业金雪球-优先1号”人民币理财产品250.00万元，分别于

2018年4月27日赎回100.00万元，2018年5月10日赎回150.00万元，投资收益为13,972.60元；

6) 2018年5月4日购入兴业银行“兴业金雪球-优先1号”人民币理财产品300.00万元，于2018年5月10日赎回，投资收益为1,726.02元；

7) 2018年5月23日购入兴业银行“兴业金雪球-优先1号”人民币理财产品100.00万元，分别于2018年6月19日赎回50.00万元，2018年7月13日赎回20.00万元，2018年7月31日赎回30.00万元，投资收益为4,135.88元；

8) 2018年7月25日购入兴业银行“兴业金雪球-优先1号”人民币理财产品200.00万元，分别于2018年8月20日赎回100.00万元，2018年10月29日赎回150.00万元，投资收益为5,780.83元；

9) 2018年7月31日购入兴业银行“兴业银行金雪球添利快线净值型理财产品”30.00万元，于2018年10月22日赎回，投资收益为2,496.58元；

10) 2018年8月6日购入兴业银行“兴业银行金雪球添利快线净值型理财产品”80.00万元，分别于2018年9月10日赎回10.00万元，2018年10月22日赎回70.00万元，投资收益为5,755.16元；

11) 2018年8月30日购入兴业银行“兴业银行金雪球添利快线净值型理财产品”100.00万元，于2018年9月10日赎回，投资收益为1,102.91元；

12) 2018年9月25日购入兴业银行“兴业银行金雪球添利快线净值型理财产品”120.00万元，分别于2018年10月15日赎回100.00万元，2018年10月22日赎回20.00万元，投资收益为2,546.71元；

13) 2018年10月22日购入招商银行“朝招金7007号”人民币理财产品10.00万元，于2018年10月23日赎回，投资收益为8.38元；

14) 2018年10月22日购入招商银行“淬金池（日日盈）7002”人民币理财产品10.00万元，于2018年10月23日赎回，投资收益为8.93元；

15) 2018年10月23日购入招商银行“朝招金7007号”人民币理财产品130.00万元，分别于2018年11月9日赎回100.00万元，2018年12月8日赎回30.00万元，投资收益为2,466.22元；

16) 2018年10月29日购入招商银行“淬金池（日日盈）7002”人民币理财产品170.00万元，于2018年12月5日赎回，投资收益为5,610.93元；

17) 2018年11月23日购入招商银行“淬金池（日日盈）7002”人民币理财产品130.00万元，于2018年12月5日赎回，投资收益为1,402.58元；

18) 2018年11月30日购入兴业银行“兴业银行金雪球添利快线净值型理财产品”300.00万元，于2018年12月28日赎回，投资收益为8,254.95元；

19) 2018年12月5日购入兴业银行“兴业银行金雪球添利快线净值型理财产品”100.00万元，于2018年12月28日赎回，投资收益为2,260.28元；

20) 2018年12月5日购入兴业银行“兴业银行金雪球添利快线净值型理财产品”275.00万元，分别于2018年12月17日赎回30.00万元，2018年12月28日赎回245.00万元，投资收益为5,976.51元。

### 3、影响：

在确保资金安全的前提下，上述对外投资行为不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展，不存在损害公司及全体股东利益的行为，通过适度理财，可提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

#### (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

## (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

增加了于 2018 年 4 月 30 日非同一控制下企业合并取得的全资子公司浙江鸿远消防技术有限公司，注册资本为 1,000.00 万元。

增加了于 2018 年 4 月 30 日非同一控制下企业合并取得的控股子公司浙江方元安消防技术有限公司，持股比例为 51%，注册资本为 1,000.00 万元。

## (八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税，积极吸纳毕业生就业和保障员工合法权益，努力为社会、为股东、为客户、为企业、为员工等创造价值，实现共进共赢。公司致力于配电安全及能效管理，在用户的智慧能源、用电安全、用电设备的能耗管理及电能质量方面，做出力所能及的贡献，确保用户用电的安全可靠，同时降低能源成本，实现节能增效。公司产品在智慧消防领域中的应用，极大地提高了消防安全工作人员的工作效率，为减少人员伤亡、降低财产损失做出了重大贡献。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司作为配电安全及能效管理系统解决方案的提供商，能够通过自主研发与科技创新获取经营利润。

公司报告期内无对外担保，不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在导致破产清算的情形；公司不存在大股东长期占用巨额资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。公司关键管理人员和核心技术人员长期在公司任职，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形。

公司的资产负债结构合理，具备持续经营能力，没有影响公司持续经营能力的重大不利因素。

## 四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### (一) 行业发展趋势

“节能减排”是我国“十三五”发展规划纲要提出的一个重要目标，用户端是节能减排的重点领域之一，通过对电能进行精确采集、测量与实时监控、分析，并对电力负荷进行控制，才能达到良好的节能减排效果。从市场角度分析，用户自身对用电系统运行的可靠性及其智能化管理提出了更高的要求，而芯片技术的广泛应用及计算机系统可靠性的大幅度提高，使智能化电器元件得到快速发展。随着智能电网和物联网建设等新一轮国家发展战略的启动以及 IT 技术的发展和经济全球化的出现，网络化、数字化和多功能化的智能电力仪表产业将迎来新的发展空间和机遇。此外，随着国家电力体制改革“9 号文”的出台，新电改的推进，发售电市场的开放，能源互联网的兴起，楼宇、厂房、企业等的变配电系统管理业务将不是单一由电力公司管控，企业可以通过自身的技术能力和优质服务为客户提供监测和管理业务，从而为公司带来新的销售额增长点。

2015 年，随着国家电力体制改革“9 号文”的出台，楼宇、厂房、企业等的变配电系统管理业务将不是单一由电力公司管控，企业可以通过自身的技术能力和优质服务为客户提供监测和管理业务，从而为企业带来新的销售额增长点。新能源的接入以及电力电子技术的广泛应用，使电力系统中的电源类型与特性，电网拓扑结构和负荷构成发生深刻变化，电力领域对电能质量的重视程度与日俱增。子公司维格泰将迎来更大的发展空间和机遇。

“新电改后”的能源互联网体系下，用户的多样性服务需求或呈几何式爆发。具备大量用户数据资

源是能源互联网最佳入口，将受益能源互联网超万亿需求的爆发。公司多年来积累的用户基础将在能源互联网领域受益。

随着消防行业规模的扩大，以及物联网、云计算等新技术和新产业的发展，传统的消防工程行业必将迎来转型，向智慧消防综合监控管理系统转变。在中央实施“互联网+”行动战略的指引下，智慧消防是隶属于公共安全板块中重要的子模块，是智慧城市建设中智慧公共安全应用领域的重要组成部分，是智慧城市在城市消防领域的具体应用。子公司方元安利用在消防领域的专业，结合公司的智慧能源综合服务平台研发能力及配套的智能终端硬件，争取在智慧消防领域抢占一定的市场份额。

## (二) 公司发展战略

公司多年来专注配电安全及能效管理系统的研发、生产和销售。公司可为用户提供配电安全监控及能效管理系统、智能网络电力仪表、电力微机保护单元、智能电容器和电能质量等产品。通过智能终端设备提供的实时数据，实现用电设备或系统的实时运行监控的同时，根据不同用户的特点和需求，对用电数据进行拆分计算，为用户提供“用电安全监控及能效管理一体化”的整体解决方案，帮助客户保障安全，提升用电能效，为公司提供稳定的营业收入。

公司结合智慧能源综合服务平台的研发能力、消防领域的专业及配套成熟的智能终端硬件，积极开拓市场，争取在智慧消防领域抢占一定的市场份额。

同时公司在原有智能网络电力仪表、保护测控装置、现场通讯设备、数据采集等的配电安全系统及终端的基础上，继续研发及完善平台需要的配套产品。为在能源互联网领域中的智能配电运维、能效管理、新能源微网及购售电等业务提供整体解决方案。

## (三) 经营计划或目标

1、继续加强研发中心建设，完善创新激励机制。完善技术研发人员的培养和创新激励机制，全面提高研发人员的自主研发和创新能力。产品研发上，围绕智慧能源综合服务平台和智慧消防系统，继续研发及完善系统及平台需要的配套产品。在知识产权方面，进一步加强专利和软件著作权申报的工作，全面提高公司的核心竞争力。

2、积极推广智慧消防相关产品，争取在智慧消防领域抢占一定的市场份额。

3、继续推广智慧能源综合服务平台，积极布局能源互联网。

4、加强人力资源建设，公司不断引进优秀人才，同时通过培训提高现有人员的整体素质，使公司保持持续发展的活力。

5、继续建立和完善各类制度，使公司的治理更规范。

6、在资本市场上，结合公司实际开展各种融资活动，充实公司的资金实力，保证公司的稳步快速发展。

公司提醒投资者，公司经营计划和发展战略并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者理解经营计划与业绩承诺之间的差异，对此保持足够的风险意识。

## (四) 不确定性因素

### 市场竞争加剧的风险

用户端智能电力仪表行业是兼具发展活力与激烈竞争的新兴行业。受国家产业政策推动，未来可能有更多的资本进入用户端智能电力仪表行业，同时，在市场需求不断扩大的大背景下，行业内现有企业有可能进一步扩充产能，公司面临市场竞争加剧的风险。

随着电改配套文件的落地，相关政策不断推进，在中短期内，能源互联网应用和服务将层出不穷，除了现有的能源电力设备和服务企业之外，大量的行业外企业也会加入能源互联网市场的竞争，公司将涉足能源互联网领域，将面临市场竞争加剧的风险。

随着消防政策的推进，人工智能、物联网、大数据、云计算等技术运用于消防行业已经成为行业趋

势。阿里、腾讯、华为、中国移动等巨头的主动入局，都在抢占智慧消防的份额，公司在智慧消防领域，也将面临市场竞争加剧的风险。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、应收账款回收风险

2016年末、2017年末和2018年末，公司的应收账款净额分别为1,922.52万元、2,633.86万元和3,019.12万元，占资产总额的比重分别为26.35%、35.10%和27.59%。随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能将继续增加，如果公司对应收账款催收不利，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆、坏账风险。

应对措施：严格遵守公司相关规定，分级管理，明确权责，与绩效考核挂钩；根据客户档案动态管理体系，进行有效的信用评估和跟踪记录；对应收账款进行事前、事中、事后控制，及时跟踪与记录，通过账龄分析、合同执行情况等方法，对异常款项进行追踪与调查，及时作出处理，防止出现呆账、坏账。

#### 2、市场区域集中风险

报告期内，公司的收入主要集中在华东地区，2016年、2017年和2018年，源自华东地区的收入占公司主营业务收入的比例分别为78.62%、64.06%和81.04%。在短期内公司的收入来源仍依赖华东地区。如果上述市场对公司产品的需求量下降，将对公司的业绩产生不利影响。

应对措施：公司已经在华北、华南、东北、西部、华中地区进行销售布局，积极拓展市场，以提高这些地区的销售额，本期华中地区、华北地区的收入取得了一定幅度的增长。

#### 3、影响生产经营的潜在的风险

公司目前的主要办公场所和生产经营场所均向第三方租赁使用，尽管双方合作关系较为稳定、所签合同租期较长，但如出现单方提前解约或租期届满不再提供新租约的情况，将可能影响公司的正常生产经营活动。

应对措施：公司已在2017年5月签订了5年的办公场所租赁合同，办公场所比较稳定，南京分公司已在2014年10月签订了10年的厂房租赁合同，生产经营场所比较稳定。

### (二) 报告期内新增的风险因素

#### 商誉减值风险

截至报告期末，公司历次收购形成累计商誉1,729.10万元，占期末净资产20.63%。本期商誉减值298.85万元，相应地计入资产减值损失科目，降低了当期利润，主要系收购方元安和浙江鸿远后，其经营业绩未达到预期，导致合并商誉减值。

该等商誉不作摊销处理，但需要在未来各会计年度末进行减值测试。若收购对象未来经营中不能较好地实现收益，出现经营未达预期的情况，可能将面临商誉减值风险，从而影响到公司的整体经营业绩和盈利规模。

应对措施：加强投资管理及风险评测，规范投融资决策程序；对已投资项目进行跟踪管理，加强对子公司的管控与支持力度，提升投资项目的内在价值。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
浙江维格泰电气科技有限公司、胡雪钢	为公司向招商银行股份有限公司杭州滨江支行申请人民币 1,000.00 万元授信额度提供连带责任保证担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 11 月 29 日	2017-038
浙江维格泰电气科技有限公司、胡雪钢	为公司向杭州银行股份有限公司滨江支行申请人民币 500.00 万元授信额度提供连带责任保证担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 12 日	2018-007

#### 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：

以上两笔偶发性关联交易均按照公开、公平、公正原则进行，目的是满足公司的经营发展需要，补充公司的流动资金。关联方提供担保有利于公司以各种方式进行融资，支持公司发展，能够满足公司日常经营发展的资金需要，有利于公司的长远发展。两笔关联交易关联方都不向公司收取担保费用，为公

司纯受益行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

报告期内公司向杭州银行股份有限公司滨江支行借款 300.00 万元；对外开具银行承兑汇票金额 442,960.80 元，其中 30%由保证金担保，另外 70%即 310,072.56 元由胡雪钢、维格泰提供连带责任保证担保，截至 2018 年 12 月 31 日尚未到期。

报告期内公司向招商银行股份有限公司杭州滨江支行累计借款 200.00 万元；对外开具银行承兑汇票金额 684,105.00 元和 107,424.00 元，其中 50%由保证金担保，另外 50%即 342,052.50 元和 53,712.00 元由胡雪钢、维格泰提供连带责任保证担保，截至 2018 年 12 月 31 日尚未到期。

### (三) 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

#### 1、收购

(1) 2018 年 4 月，公司以 1,275.00 万元现金方式收购陶李华、熊军和徐亮持有的浙江方元安消防技术有限公司的 51%股权。公司收购方元安后，借助方元安在消防领域的优势，涉及智慧消防领域，同时促进公司的整体发展。本次收购有利于优化公司整体发展战略，提高公司的综合竞争力。（公告编号 2018-004、2018-005、2018-022）

(2) 2018 年 4 月，公司以 1,450.00 万元现金方式收购林立华和李学平持有的浙江鸿远消防技术有限公司的 100%股权。公司收购浙江鸿远后，借助浙江鸿远在消防领域的优势，涉及智慧消防领域，同时促进公司的整体发展。本次收购有利于优化公司整体发展战略，提高公司的综合竞争力。（公告编号 2018-004、2018-006、2018-022）

#### 2、报告期无出售资产事项。

#### 3、对外投资

(1) 2018 年 4 月 10 日召开的第二届董事会第六次会议审议通过的《关于授权全资、控股子公司管理层使用自有资金择机购买低风险银行理财产品的议案》，授权浙江方元安消防技术有限公司管理层使用自有资金择机购买低风险银行理财产品，投资额度不超过人民币 500.00 万元，余额可以滚动使用，自审议通过之日起 3 年内有效。授权浙江鸿远消防技术有限公司管理层使用自有资金择机购买低风险银行理财产品，投资额度不超过人民币 200.00 万元，余额可以滚动使用，自审议通过之日起 3 年内有效。

2018 年 4 月 10 日召开的第二届董事会第六次会议审议通过的《关于授权控股子公司管理层使用自有资金择机申购新股、购买股票的议案》，授权浙江方元安消防技术有限公司管理层使用自有资金择机申购新股、购买股票，投资额度不超过人民币 200 万元，余额可以滚动使用，自审议通过之日起 3 年内有效。（公告编号：2018-004、2018-009、2018-010）

(2) 2018 年 5 月，公司控股子公司浙江鸿远消防技术有限公司增资 500.00 万元，其中公司认缴出资 255.00 万元，浙江鸿远注册资本 500.00 万增加到 1,000.00 万元。（公告编号：2018-023、2018-024）

### (四) 承诺事项的履行情况

#### 1、承诺人：公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员

承诺事项：关于规范关联交易的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

#### 2、承诺人：公司控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员、全体股东

承诺事项：所持股份自愿锁定的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

#### 3、承诺人：公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员

承诺事项：关于避免同业竞争的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

#### 4、关联方西安盖尔电气有限公司、浙江维格泰电气科技有限公司

承诺事项：关于避免同业竞争的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。



## 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	13,927,499	38.66%	2,900,000	16,827,499	43.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,346,875	17.62%	0	6,346,875	16.30%	
	董事、监事、高管	1,020,625	2.83%	0	1,020,625	26.22%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,102,501	61.34%	0	22,102,501	56.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,040,626	52.85%	0	19,040,626	48.91%	
	董事、监事、高管	3,061,875	8.50%	0	3,061,875	7.86%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		36,030,000.00	-	2,900,000	38,930,000.00	-	
普通股股东人数							28

注：控股股东、实际控制人同时为公司董事、监事、高管，其持股情况列示在“控股股东、实际控制人”一栏，未在“董事、监事、高管”一栏列示。

#### (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	胡雪钢	9,711,031	0	9,711,031	24.95%	7,283,274	2,427,757
2	沈黎渊	5,516,250	0	5,516,250	14.17%	4,137,187	1,379,063
3	钱晟	5,238,000	0	5,238,000	13.45%	3,928,500	1,309,500
4	曹斌	4,922,220	0	4,922,220	12.64%	3,691,665	1,230,555
5	周华山	3,442,500	0	3,442,500	8.84%	2,581,875	860,625
合计		28,830,001	0	28,830,001	74.05%	21,622,501	7,207,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
胡雪钢为公司控股股东和实际控制人，曹斌、钱晟和沈黎渊为公司实际控制人。

### 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

胡雪钢：男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科；1999年至2000年，浙江汇凯集团有限公司任市场发展部总经理；2000年至2001年，杭州仁和科技有限公司任副总经理；2001年作为创始人设立本公司，并负责全面的管理工作；2014年3月4日至2018年4月9日任公司董事长兼总经理。2018年4月10日至今任公司董事长。

报告期内控股股东无变动。

## （二） 实际控制人情况

公司实际控制人为胡雪钢、沈黎渊、钱晟、曹斌。

胡雪钢情况见第六节三、（一）控股股东情况。

沈黎渊：男，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科；1991年至1996年，上海继电器厂工作；1996年至2008年，上海月佳科技发展有限公司任副总经理、总经理；2008年至2011年，北京振中嘉和电力科技发展有限公司副总经理。现任北京振中电子技术有限公司电力事业部总经理、监事。2014年3月4日至今任公司董事。

曹斌：男，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科；1991年8月至1995年12月，上海继电器厂研究所工作；1996年1月至1997年2月FG（中国）有限公司任销售工程师；1997年3月至1998年8月美国Unisys中国有限公司工作，1998年9月至2001年10月，上海月佳科技发展有限公司任总经理；2001年作为创始人设立本公司，并负责全面的管理工作；2014年3月4日至2018年4月9日任公司董事；2018年4月10日至今任公司董事兼总经理。

钱晟：男，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士；1993年4月至2003年10月，国电南瑞科技股份有限公司工作；2003年11月至今在公司工作。2014年3月4日至今任公司董事、副总经理兼技术总监。

报告期内，公司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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年7月17日	2018年10月19日	4.50	2,900,000	13,050,000	0	0	2	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 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

#### 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
胡雪钢	董事长	男	1970年5月	本科	2017年3月4日—2020年3月3日	是
钱晟	董事、副总经理兼技术总监	男	1968年12月	研究生	2017年3月4日—2020年3月3日	是
曹斌	董事兼总经理	男	1968年4月	本科	2017年3月4日—2020年3月3日	是
沈黎渊	董事	男	1968年12月	本科	2017年3月4日—2020年3月3日	否
滕百欣	董事	男	1974年2月	MBA	2018年4月27日—2020年3月3日	否
周华山	监事会主席	男	1969年10月	本科	2017年3月4日—2020年3月3日	否
朱宏胜	监事	男	1966年6月	本科	2017年3月4日—2020年3月3日	是
赵燕儿	职工监事	女	1982年5月	本科	2017年3月4日—2020年3月3日	是
汪若飞	副总经理兼销售总监	男	1977年11月	本科	2017年3月4日—2020年3月3日	是
叶大旅	财务总监	男	1982年8月	研究生	2017年3月4日—2020年3月3日	是
陈佳琰	董事会秘书	女	1982年11月	研究生	2017年3月4日—2020年3月3日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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

胡雪钢为公司控股股东和实际控制人，曹斌、钱晟和沈黎渊为公司实际控制人。其他人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
胡雪钢	董事长	9,711,031	0	9,711,031	24.95%	0
沈黎渊	董事	5,516,250	0	5,516,250	14.17%	0
钱晟	董事、副总经理兼技术总监	5,238,000	0	5,238,000	13.45%	0
曹斌	董事兼总经理	4,922,220	0	4,922,220	12.64%	0
周华山	监事会主席	3,442,500	0	3,442,500	8.84%	0
朱宏胜	监事	90,000	0	90,000	0.23%	0
汪若飞	副总经理、销售总监	450,000	0	450,000	1.16%	0
叶大旅	财务总监	50,000	0	50,000	0.13%	0
陈佳琰	董事会秘书	50,000	0	50,000	0.13%	0
合计	-	29,470,001	0	29,470,001	75.70%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
胡雪钢	董事长兼总经理	离任	董事长	公司发展需要
曹斌	董事	新任	董事兼总经理	公司发展需要
罗建幸	董事	离任	无	个人原因
滕百欣	无	新任	董事	罗建幸董事离职

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

曹斌：参考第五节三、(二) 实际控制人情况。

滕百欣：2000年11月1日，担任兴业证券杭州证券营业部总经理；2004年7月1日，担任浙江卧龙置业集团有限公司财务总监；2007年1月1日至2009年8月1日，担任卧龙地产集团股份有限公司董事、常务副总兼董事会秘书；2009年3月1日至2011年5月1日，担任华方医药科技有限公司副总裁兼财务总监；2012年10月1日至今，担任杭州智汇钱潮股权投资管理有限公司董事长。

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
行政管理人員	17	24
生产人員	19	20
销售人员	20	44
技术人员	91	107
财务人员	7	10
员工总计	154	205

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	9	9
本科	66	98
专科	39	51
专科以下	40	46
员工总计	154	205

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员变动

本期人员数量增多，主要是增加了本期收购的方元安及浙江鸿远两家子公司的员工。

2、 培训情况

公司按照入职培训系统化，岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，主要包括新员工入职培训、在职员工专项业务培训、市场营销培训、工程技术培训、生产线工人的操作技能培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

### 3、薪酬福利制度

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年终奖金，公司依法为员工提供了多项福利保障。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：0。

## (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

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、投资决策等均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，截至本年度末，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。

本年度内，公司未建立新的公司治理制度。

##### 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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司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

本年度内，公司发生的其他重大生产经营决策等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司在报告期内共进行了 1 次章程的修改：

公司在2018年7月13日、2018年8月1日分别召开了第二届董事会第九次会议和2018年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》。修改如下：

章程的第六条：“公司注册资本为人民币3603万元”修改为“公司注册资本为人民币**3893**万元”。

章程第十九条：公司的股份总数为“3603万股”修改为“**3893**万股”。

章程第一百零七条：“董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

(一) 对外投资、购买或出售资产、对外担保、委托理财等交易事项，未达到下列标准的，由董事会审批决定；达到或超过下列标准的，董事会应在审议通过后应提交股东大会审批：

1、交易涉及的资产总额达到公司最近一期经审计总资产的50%，该交易涉及的资产总额同时存在帐



面值和评估值的，以较高者作为计算数据；若在十二个月内购买或出售资产交易涉及的资产总额或成交金额累计达到公司最近一期经审计总资产的30%的，应由股东大会以特别决议通过，但已按照规定履行相关决策程序的，不再纳入相关的累计计算范围；

2、交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的主营业务收入达到公司最近一个会计年度经审计主营业务收入的50%，且绝对金额超过3000万元；

3、交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的净利润达到公司最近一个会计年度经审计净利润的50%，且绝对金额超过300万元；

4、交易的成交金额(含承担债务和费用)达到公司最近一期经审计净资产的50%，且绝对金额超过3000万元；若在十二个月内购买或出售资产交易的成交金额累计计算达到公司最近一期经审计总资产的30%的，应由股东大会以特别决议通过；

5、交易产生的利润达到公司最近一个会计年度经审计净利润的50%，且绝对金额超过300万元。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

交易标的为股权，且购买或出售该股权将导致公司合并报表范围发生变更的，该股权对应公司的全部资产和营业收入视为交易涉及的资产总额和与交易标的相关的营业收入。

上述交易属于购买、出售资产的，不含购买原材料、燃料和动力，以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产，但资产置换中涉及购买、出售此类资产的，仍包含在内。

上述交易属于公司对外投资设立有限责任公司或者股份有限公司，应当以协议约定的全部出资额为标准适用本款的规定。

上述交易属于提供财务资助和委托理财等事项时，应当以发生额作为计算标准，并按交易事项的类型在连续12个月内累计计算。”

修改为

“董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

(一)对外投资、购买或出售资产、对外担保、委托理财等交易事项，达到下列标准之一的，由董事会审批决定：

1、交易涉及的资产总额达到公司最近一期经审计总资产的10%以上，该交易涉及的资产总额同时存在帐面值和评估值的，以较高者作为计算数据；

2、交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的主营业务收入达到公司最近一个会计年度经审计主营业务收入的10%以上，且绝对金额超过500万元；

3、交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的净利润达到公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上，且绝对金额超过100万元；

4、交易的成交金额(含承担债务和费用)达到公司最近一期经审计净资产的10%以上，且绝对金额超过500万元；

5、交易产生的利润达到公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上，且绝对金额超过100万元。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

(二)对外投资、购买或出售资产、对外担保、委托理财等交易事项，达到下列标准之一的，董事会审议通过后应提交股东大会审批：1、交易涉及的资产总额达到公司最近一期经审计总资产的50%以上，该交易涉及的资产总额同时存在帐面值和评估值的，以较高者作为计算数据；若在十二个月内购买或出售资产交易涉及的资产总额或成交金额累计达到公司最近一期经审计总资产的30%的，应由股东大会以特别决议通过，但已按照规定履行相关决策程序的，不再纳入相关的累计计算范围；

2、交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的主营业务收入达到公司最近一个会计年度经审计主营业务收入的50%以上，且绝对金额超过3,000万元；

3、交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的净利润达到公司最近一个会计年度经审计净利润

的50%以上，且绝对金额超过300万元；

4、交易的成交金额（含承担债务和费用）达到公司最近一期经审计净资产的50%以上，且绝对金额超过3,000万元；若在十二个月内购买或出售资产交易的成交金额累计计算达到公司最近一期经审计总资产的30%的，应由股东大会以特别决议通过；

5、交易产生的利润达到公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上，且绝对金额超过300万元。上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

**（三）低于第一百零七条第一款董事会决策标准的对外投资、购买或出售资产、对外担保、委托理财等交易事项，由公司董事长决定。**

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

交易标的为股权，且购买或出售该股权将导致公司合并报表范围发生变更的，该股权对应公司的全部资产和营业收入视为交易涉及的资产总额和与交易标的相关的营业收入。

上述交易属于购买、出售资产的，不含购买原材料、燃料和动力，以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产，但资产置换中涉及购买、出售此类资产的，仍包含在内。

上述交易属于公司对外投资设立有限责任公司或者股份有限公司，应当以协议约定的全部出资额为标准适用本款的规定。

上述交易属于提供财务资助和委托理财等事项时，应当以发生额作为计算标准，并按交易事项的类型在连续12个月内累计计算。”

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	现金收购方元安 51%股权、浙江鸿远 100%股权；向杭州银行申请授信额度 500 万元暨关联方提供担保；2018 年度贷款额度预计并授权公司管理层办理贷款相关事宜；授权全资、控股子公司管理层使用自有资金择机购买低风险银行理财产品；授权控股子公司管理层使用自有资金择机申购新股、购买股票；变更公司董事；变更公司总经理等议案；2017 年年度董事会工作报告、总经理工作报告；2017 年年度报告及摘要；2017 年度财务决算报告；2018 年度财务决算报告；2017 年度审计报告；续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）；2017 年度公司利润分配等议案；向控股子公司方元安增资；2018 年第一次股票发行方案；签署《附生效条件的股份认购协议》的议案；修改公司章程；为本次股票发行开设募集资金专项账户并签订三方监管协议；提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜；修订《公司控股子公司管理制度》；2018 年半年度报告；向招商银行申请授信额度暨关联方提供担保。
监事会	3	公司治理规范；2017 年度监事会工作报告；2017 年年度报告及摘要；2017 年度财务决算报告；2018 年度财务预算报告；2017 年度公司利润分配；2018 年半年度报告。
股东大会	3	2018 年第一次临时股东大会：现金收购方元安 51%股权、浙江鸿远 100%股权；向杭州银行申请授信额度 500 万元暨关联方提供担保；2018 年度贷款额度预计并授权公司管理层办理贷款相关事宜；变更公司董事等议案；2017 年年度股东大会：

	2017 年年度董事会、监事会工作报告；2017 年年度报告及摘要；2017 年度财务决算报告；2018 年度财务预算报告；续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）；2017 年度公司利润分配等议案；2018 年第二次临时股东大会；2018 年第一次股票发行方案；签署《附生效条件的股份认购协议》的议案；修改公司章程；为本次股票发行开设募集资金专项账户并签订三方监管协议；提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜等议案。
--	---

## 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

公司严格遵守法律法规，公司股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开程序、授权委托、出席人员资格、表决和决议程序均符合《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规范性文件的规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策等均按照《公司章程》及有关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。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司遵循《公司章程》和《信息披露管理制度》，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。并将一如既往地按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统信息披露细则（试行）》等有关规范性文件的要求，根据实际情况，进一步完善公司的各项规章制度，切实维护广大投资者的利益。

公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人接听和接收相关信息，在保证符合信息披露有关规定的情况下，及时回复和解答投资者问题，与各类投资者保持良好的沟通。

### （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

报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、法规和公司章程的规定。报告的内容和格式符合规定，能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1、业务独立情况

公司设立了独立的市场部、工程部、生产部、质检部、研发部和营销部，制定了生产、销售等方面的规章制度；公司的主营业务为配电安全及能效管理系统及智能终端产品的研发、生产和销售，公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的产供销体系。

#### 2、人员独立情况

公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员。报告期内，高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的劳动人事及工资管理体系，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3、资产独立情况

公司拥有独立完整的资产，具备与生产经营相关的全部生产和研发系统及配套设施，合法拥有与生产经营有关的房屋、设备、商标、专利的所有权或使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，公司资产与股东资产严格分开，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。

#### 4、机构独立情况

公司建立了适应自身发展需要的相对独立的内部管理部门，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度。公司各职能部门均独立履行其职能，独立开展生产经营活动，与现有股东及股东控制的企业及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东或股东控制的企业直接干预公司经营的情况。公司办公场所和生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立建账，并按公司制定的内部会计制度对其发生的各类经济业务进行独立核算，不存在与控股股东或实际控制人共用银行账户的情况，不存在将资金存入控股股东或实际控制人的财务部门或结算中心账户的情况，也不存在为控股股东或其控制的其他企业提供担保的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制制度都是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制需要公司根据自身的行业、经营发展情况不断完善和加强。

#### 1、关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，建立了独立完整的会计核算体系，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理制度

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

#### 3、关于风险控制制度

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度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。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。

2015年4月23日第一届董事会第九次会议审议通过了《关于制订年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，公司已建立年度报告差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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 <span style="float: right;"> <input type="checkbox"/> 强调事项段  <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落                 </span>
审计报告编号	天健审[2019]4618号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	方国华、李江东
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>杭州佳和电气股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了杭州佳和电气股份有限公司（以下简称佳和电气公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了佳和电气公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于佳和电气公司，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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>佳和电气公司管理层（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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p><b>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</b></p> <p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估佳和电气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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>佳和电气公司治理层（以下简称治理层）负责监督佳和电气公司的财务报告过程。</p> <p><b>五、 注册会计师对财务报表审计的责任</b></p> <p>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</p>	

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对佳和电气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佳和电气公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·杭州

中国注册会计师：方国华  
中国注册会计师：李江东  
二〇一九年四月二十四日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1.	25,712,382.66	20,028,626.91
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	五、（一）2.	1,687,861.00	4,077,905.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（一）3.	33,736,486.19	26,338,616.70
预付款项	五、（一）4.	1,204,428.91	1,417,095.31
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一) 5.	1,539,277.59	1,573,815.00
买入返售金融资产			
存货	五、(一) 6.	19,017,714.80	13,573,415.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一) 7.	690,460.66	3,548,598.94
<b>流动资产合计</b>		83,588,611.81	70,558,073.04
<b>非流动资产:</b>			
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			
长期股权投资	五、(一) 8.	854,399.97	
投资性房地产			
固定资产	五、(一) 9.	3,038,978.88	2,083,630.30
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(一) 10.	2,481,625.79	31,833.81
开发支出			
商誉	五、(一) 11.	17,290,974.56	348,858.96
长期待摊费用	五、(一) 12.	1,443,571.01	1,537,486.10
递延所得税资产	五、(一) 13.	744,051.74	481,203.43
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		25,853,601.95	4,483,012.60
<b>资产总计</b>		109,442,213.76	75,041,085.64
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(一) 14.	5,143,378.52	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(一) 15.	8,050,912.16	6,496,908.38
预收款项	五、(一) 16.	2,249,614.05	711,072.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一) 17.	3,899,131.88	2,133,545.86
应交税费	五、(一) 18.	423,076.24	193,032.91
其他应付款	五、(一) 19.	5,862,061.91	13,798.48
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>		25,628,174.76	9,548,358.31
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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>		25,628,174.76	9,548,358.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）20.	38,930,000.00	36,030,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）21.	12,959,761.17	3,036,176.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）22.	3,913,614.72	2,922,325.05
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）23.	26,921,387.89	25,234,451.37
归属于母公司所有者权益合计		82,724,763.78	67,222,952.68
少数股东权益		1,089,275.22	-1,730,225.35
<b>所有者权益合计</b>		83,814,039.00	65,492,727.33
<b>负债和所有者权益总计</b>		109,442,213.76	75,041,085.64

法定代表人：胡雪钢

主管会计工作负责人：叶大旅

会计机构负责人：叶大旅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,250,394.84	5,870,170.91

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,201,733.00	4,077,905.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、(一) 1.	22,078,309.01	21,364,712.80
预付款项		788,622.78	1,262,198.62
其他应收款	十四、(一) 2.	4,804,890.41	4,343,360.67
存货		17,584,770.14	11,889,592.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		503,818.92	3,456,974.78
<b>流动资产合计</b>		<b>65,212,539.10</b>	<b>52,264,914.91</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(一) 3.	35,713,043.72	11,211,719.61
投资性房地产			
固定资产		1,589,768.83	1,950,750.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,362.85	31,833.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,045,277.54	1,537,486.10
递延所得税资产		587,426.90	450,284.49
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,944,879.84</b>	<b>15,182,074.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>104,157,418.94</b>	<b>67,446,989.83</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		5,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7,977,810.22	6,117,673.26
预收款项		1,952,374.05	621,532.68
应付职工薪酬		1,708,072.58	1,573,913.25
应交税费		78,410.38	110,998.72
其他应付款		5,693,491.62	12,093.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>22,410,158.85</b>	<b>8,436,211.36</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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>		22,410,158.85	8,436,211.36
<b>所有者权益：</b>			
股本		38,930,000.00	36,030,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,013,150.36	8,089,565.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,913,614.72	2,922,325.05
一般风险准备			
未分配利润		20,890,495.01	11,968,887.97
<b>所有者权益合计</b>		81,747,260.09	59,010,778.47
<b>负债和所有者权益合计</b>		104,157,418.94	67,446,989.83

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		74,181,357.83	65,103,388.38
其中：营业收入	五、(二) 1.	74,181,357.83	65,103,388.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		76,834,575.73	61,428,454.45
其中：营业成本	五、(二) 1.	25,166,060.83	24,876,876.07
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	五、(二) 2.	824,570.17	742,736.36
销售费用	五、(二) 3.	14,931,214.03	12,055,353.41
管理费用	五、(二) 4.	16,061,109.28	11,989,686.35
研发费用	五、(二) 5.	16,112,485.64	10,896,888.84
财务费用	五、(二) 6.	235,640.54	-25,349.87
其中：利息费用		260,614.88	
利息收入		39,131.26	34,261.52
资产减值损失	五、(二) 7.	3,503,495.24	892,263.29
加：其他收益	五、(二) 8.	4,997,874.03	4,818,867.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 9.	103,444.36	1,208,371.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		217,332.10	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 10.	-32,331.83	-219,982.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 11.		-37,074.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,415,768.66	9,445,115.37
加：营业外收入	五、(二) 12.	0.00	3,681.69
减：营业外支出	五、(二) 13.	24,245.57	27,488.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,391,523.09	9,421,308.22
减：所得税费用	五、(二) 14.	250,151.91	565,505.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,141,371.18	8,855,802.76
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）		2,141,371.18	8,855,802.76
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		-536,855.01	-950,503.40
2.归属于母公司所有者的净利润		2,678,226.19	9,806,306.16
<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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,141,371.18	8,855,802.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,678,226.19	9,806,306.16
归属于少数股东的综合收益总额		-536,855.01	-950,503.40
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.07	0.27
（二）稀释每股收益		0.07	0.27

法定代表人：胡雪钢

主管会计工作负责人：叶大旅

会计机构负责人：叶大旅

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、（一）1.	46,844,465.67	48,271,412.07
减：营业成本	十四、（一）1.	15,401,739.68	17,887,424.69
税金及附加		560,964.41	561,331.53
销售费用		12,287,346.59	9,870,436.62
管理费用		10,029,991.91	8,570,402.87
研发费用	十四、（一）2.	9,697,420.21	8,454,589.75
财务费用		206,536.96	-14,391.61
其中：利息费用		225,209.20	
利息收入		28,473.96	21,301.76
资产减值损失		3,455,823.35	1,108,603.22
加：其他收益		3,796,195.43	3,546,600.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（一）3.	11,226,567.73	5,838,711.61
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）		-436,271.33	-219,982.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-37,074.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,791,134.39	10,961,269.68
加：营业外收入			2,740.53
减：营业外支出		12,075.64	27,488.84
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,779,058.75	10,936,521.37
减：所得税费用		-133,837.96	47,455.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,912,896.71	10,889,066.11
（一）持续经营净利润		9,912,896.71	10,889,066.11
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		9,912,896.71	10,889,066.11
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,118,281.62	69,095,897.76
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		4,968,576.54	4,702,577.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1.	3,357,088.08	3,868,733.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		89,443,946.24	77,667,208.17
购买商品、接受劳务支付的现金		27,427,283.94	30,901,682.25
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		21,528,823.80	14,813,479.94
支付的各项税费		8,081,049.76	7,820,245.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2.	29,943,319.31	25,588,087.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		86,980,476.81	79,123,494.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,463,469.43	-1,456,286.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		57,685,690.52	43,127,904.50
取得投资收益收到的现金		235,915.67	650,411.04

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,300.00	5,725.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		57,922,906.19	43,784,040.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		922,596.14	2,170,974.78
投资支付的现金		51,395,947.76	44,237,563.51
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		19,514,606.65	
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>		71,833,150.55	46,408,538.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,910,244.36	-2,624,497.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,823,584.91	
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		7,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,823,584.91	
偿还债务支付的现金		2,554,773.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		252,093.64	6,000,075.79
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	五、（三）3.		1,803,757.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,806,866.97	7,803,833.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		17,016,717.94	-7,803,833.74
<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>		5,569,943.01	-11,884,617.75
加：期初现金及现金等价物余额		19,513,786.91	31,398,404.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,083,729.92	19,513,786.91

法定代表人：胡雪钢

主管会计工作负责人：叶大旅

会计机构负责人：叶大旅

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,855,161.41	47,658,104.25
收到的税费返还		3,768,179.15	3,480,310.85
收到其他与经营活动有关的现金		2,342,579.41	3,101,994.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		60,965,919.97	54,240,409.30
购买商品、接受劳务支付的现金		21,178,617.22	21,155,707.46
支付给职工以及为职工支付的现金		12,585,080.48	11,659,012.26
支付的各项税费		5,330,655.83	5,512,633.40

支付其他与经营活动有关的现金		22,125,719.20	19,696,329.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		61,220,072.73	58,023,682.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-254,152.76	-3,783,273.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		23,145,492.88	22,127,904.50
取得投资收益收到的现金		11,075,575.31	5,280,750.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	5,725.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		34,221,368.19	27,414,380.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,983.40	2,055,673.78
投资支付的现金		17,465,717.79	23,237,563.51
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		21,580,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			3,300,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		39,207,701.19	28,593,237.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,986,333.00	-1,178,857.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,823,584.91	
取得借款收到的现金		7,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,823,584.91	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,687.96	6,000,075.79
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,216,687.96	6,000,075.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		17,606,896.95	-6,000,075.79
<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>		12,366,411.19	-10,962,206.13
加：期初现金及现金等价物余额		5,355,330.91	16,317,537.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,721,742.10	5,355,330.91



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,030,000.00				3,036,176.26				2,922,325.05		25,234,451.37	-1,730,225.35	65,492,727.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,030,000.00				3,036,176.26				2,922,325.05		25,234,451.37	-1,730,225.35	65,492,727.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,900,000.00				9,923,584.91				991,289.67		1,686,936.52	2,819,500.57	18,321,311.67
（一）综合收益总额											2,678,226.19	-536,855.01	2,141,371.18
（二）所有者投入和减少资本	2,900,000.00				9,923,584.91							3,356,355.58	16,179,940.49
1. 股东投入的普通股	2,900,000.00				9,923,584.91								12,823,584.91
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												3,356,355.58	3,356,355.58
(三) 利润分配								991,289.67	-991,289.67				
1. 提取盈余公积								991,289.67	-991,289.67				
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													
(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>	38,930,000.00				12,959,761.17			3,913,614.72	26,921,387.89	1,089,275.22		83,814,039.00	

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	36,030,000.00				3,036,176.26				1,833,418.44		22,517,127.61	-779,721.95	62,637,000.36
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	36,030,000.00				3,036,176.26				1,833,418.44		22,517,127.61	-779,721.95	62,637,000.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,088,906.61		2,717,323.76		-950,503.40	2,855,726.97
（一）综合收益总额										9,806,306.16		-950,503.40	8,855,802.76
（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													

所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							1,088,906.61	-7,088,982.40				-6,000,075.79	
1. 提取盈余公积							1,088,906.61	-1,088,906.61					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,000,075.79			-6,000,075.79	
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	36,030,000.00				3,036,176.26			2,922,325.05	25,234,451.37	-1,730,225.35		65,492,727.33	

法定代表人：胡雪钢

主管会计工作负责人：叶大旅

会计机构负责人：叶大旅

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,030,000.00				8,089,565.45				2,922,325.05		11,968,887.97	59,010,778.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,030,000.00				8,089,565.45				2,922,325.05		11,968,887.97	59,010,778.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,900,000.00				9,923,584.91				991,289.67		8,921,607.04	22,736,481.62
（一）综合收益总额											9,912,896.71	9,912,896.71
（二）所有者投入和减少资本	2,900,000.00				9,923,584.91							12,823,584.91
1. 股东投入的普通股	2,900,000.00				9,923,584.91							12,823,584.91
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									991,289.67		-991,289.67	
1. 提取盈余公积									991,289.67		-991,289.67	
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												
（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>	38,930,000.00				18,013,150.36				3,913,614.72		20,890,495.01	81,747,260.09

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,030,000.00				8,089,565.45				1,833,418.44		8,168,804.26	54,121,788.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	36,030,000.00				8,089,565.45				1,833,418.44		8,168,804.26	54,121,788.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,088,906.61		3,800,083.71	4,888,990.32
（一）综合收益总额											10,889,066.11	10,889,066.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,088,906.61		-7,088,982.40	-6,000,075.79
1. 提取盈余公积									1,088,906.61		-1,088,906.61	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,000,075.79	-6,000,075.79
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												
（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>	36,030,000.00				8,089,565.45				2,922,325.05		11,968,887.97	59,010,778.47



# 杭州佳和电气股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

杭州佳和电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州佳和电气有限公司以 2013 年 12 月 31 日的净资产为基准日整体变更设立，于 2014 年 3 月 24 日在杭州市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 9133010073241898XC 的营业执照，注册资本 38,930,000.00 元，股份总数 38,930,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2014 年 10 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属智能电力仪表行业。主要经营活动为配电安全及能效管理系统、智能终端产品的研发、生产、销售及消防技术服务。产品及提供的服务主要有：智能网络电力仪表、电能质量治理产品、配电安全及能效管理系统的相关技术服务及消防安全评估、检测、技术咨询。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 24 日第二届第十二次董事会批准对外报出。

本公司将南京慕泰电气有限公司、浙江维格泰电气科技有限公司、浙江云睿能源科技有限公司、浙江方元安消防技术有限公司和浙江鸿远消防技术有限公司等 5 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，

计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）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；（2）出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

##### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

###### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制



方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十六) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5	3.17-2.38
通用设备	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19.00
专用设备	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00

#### (十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
办公软件	3-5
专有技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

## (二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入

当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售智能网络电力仪表、电能质量治理产品、配电安全及能效管理系统的相关技术服务及消防安全评估、检测、技术咨询等产品及提供相应服务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品发往客户指定的地点，将货物交付给客户，若合同规定需要安装调试，则按合同要求完成安装，并取得安装验收单；若无需安装或由客户自行安装，客户开具签收单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。消防服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供相应劳务，且产品服务收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务相关的成本能够可靠地计量。

### (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十六) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付票据	641,680.00	应付票据及应付账款	6,496,908.38
应付账款	5,855,228.38		
管理费用	22,886,575.19	管理费用	11,989,686.35
		研发费用	10,896,888.84

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%、3%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.5%

[注]：根据财政部、税务总局公布的《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32 号文通知，从 2018 年 5 月 1 日起，本公司及子公司发生增值税应税销售行为，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明



纳税主体名称	所得税税率
浙江维格泰电气科技有限公司	12.5%
杭州佳和电气股份有限公司	15%
南京幂泰电气有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

各分公司、分厂异地独立缴纳企业所得税的说明：

公司本部与分支机构杭州佳和电气股份有限公司南京分公司采用“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的企业所得税征收管理办法计缴企业所得税。

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税〔2011〕100号）的有关规定，自行开发生产销售的软件产品可享受增值税实际税负超过3%部分即征即退政策。本期公司及子公司浙江维格泰电气科技有限公司实际分别收到增值税返还款3,768,179.15元、1,200,397.39元。

### 2. 企业所得税

#### (1) 杭州佳和电气股份有限公司

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201号）文，公司已通过浙江省高新技术企业认定，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2017年1月1日-2019年12月31日，故本期公司按15%的优惠税率计缴企业所得税。

#### (2) 浙江维格泰电气科技有限公司

根据国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知（国发〔2011〕4号）第一章第六条：对我国境内新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。浙江维格泰电气科技有限公司于2015年5月5日获得软件企业认定证书。本期为浙江维格泰电气科技有限公司第四个获利年度，享受25%减半征收企业所得税的税收优惠。

#### (3) 其他

根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本期子公司浙江云睿能源科技有限公司、浙江方元安消防技术有限公司、浙江鸿远消防技术有限公司属于小型微利企业，故其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	7,252.07	2,583.05
银行存款	25,025,943.78	19,511,002.93
其他货币资金	679,186.81	515,040.93
合 计	25,712,382.66	20,028,626.91

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金中包含的银行承兑汇票保证金 528,652.74 元，保函保证金 100,000.00 元，第三方存管户余额 50,534.07 元。

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	1,687,861.00	4,077,905.00
其中：权益工具投资	1,687,861.00	4,077,905.00
合 计	1,687,861.00	4,077,905.00

#### 3. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	3,545,300.00	
应收账款	30,191,186.19	26,338,616.70
合 计	33,736,486.19	26,338,616.70

##### (2) 应收票据

##### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,545,300.00		3,545,300.00			
小 计	3,545,300.00		3,545,300.00			

##### 2) 期末公司无质押应收票据的情况

##### 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止	期末未终止
-----	------	-------

	确认金额	确认金额
银行承兑汇票	370,000.00	
小 计	370,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,587,707.22	100.00	4,396,521.03	12.71	30,191,186.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	34,587,707.22	100.00	4,396,521.03	12.71	30,191,186.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,152,558.53	100.00	2,813,941.83	9.65	26,338,616.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	29,152,558.53	100.00	2,813,941.83	9.65	26,338,616.70

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,405,019.87	1,220,250.99	5.00
1-2 年	7,531,162.34	753,116.23	10.00
2-3 年	456,742.40	228,371.20	50.00

3年以上	2,194,782.61	2,194,782.61	100.00
小计	34,587,707.22	4,396,521.03	12.71

2) 本期计提坏账准备 502,958.68 元，非同一控制下企业合并转入 1,079,620.52 元。

3) 本期无实际核销的应收账款。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宁波新胜中压电器有限公司	6,529,520.76	18.88	326,476.04
天津市茂隆电气设备有限公司	4,432,400.00	12.81	443,240.00
浙江华云信息科技有限公司	2,829,826.98	8.18	141,491.35
湖州瑞特电气设备有限公司	1,037,244.86	3.00	51,862.24
湖州市康山街道理想城社区居民委员会	1,014,952.00	2.93	50,747.60
小计	15,843,944.60	45.80	1,013,817.23

#### 4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,132,175.77	94.00		1,132,175.77	1,416,895.31	99.99		1,416,895.31
1-2 年	72,253.14	6.00		72,253.14	200.00	0.01		200.00
合计	1,204,428.91	100.00		1,204,428.91	1,417,095.31	100.00		1,417,095.31

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(1) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
南京键豪生物技术有限公司	535,378.41	44.45
深圳市盛弘电气股份有限公司	151,962.00	12.62
北京博锐尚格软件技术有限公司	59,969.94	4.98
中国石化销售股份有限公司浙江杭州石油分公司	56,715.74	4.71
杭州希益丰新业科技有限公司	52,500.00	4.36
小计	856,526.09	71.12

#### 5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,844,065.25	100.00	304,787.66	16.53	1,539,277.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,844,065.25	100.00	304,787.66	16.53	1,539,277.59

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,742,527.90	100.00	168,712.90	9.68	1,573,815.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,742,527.90	100.00	168,712.90	9.68	1,573,815.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	527,077.25	26,353.86	5.00
1-2年	1,120,338.00	112,033.80	10.00
2-3年	60,500.00	30,250.00	50.00
3年以上	136,150.00	136,150.00	100.00
小计	1,844,065.25	304,787.66	16.53

(2) 本期计提坏账准备 12,065.96 元, 非同一控制下企业合并转入 124,008.80 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,420,062.20	1,362,909.00
应收暂付款	381,603.05	379,618.90
其他	42,400.00	
合计	1,844,065.25	1,742,527.90

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
利思电气(上海)有限公司	应收暂付款	300,000.00	1-2年	16.27	30,000.00	否
安徽恒强电力工程有限公司	履约保证金	290,000.00	1-2年	15.73	29,000.00	否
杭州中恒电气股份有限公司	租房押金	212,916.60	[注]	11.55	17,033.33	否
中机国能浙江工程有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2年	5.42	10,000.00	否
上虞市公安局消防大队	履约保证金	100,000.00	1-2年	5.42	10,000.00	否
小计		1,002,916.60		54.39	96,033.33	

[注]: 其中账龄1年以内85,166.60元, 账龄1-2年127,750.00元。

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,132,100.67		3,132,100.67	2,268,720.98		2,268,720.98
在产品	467,955.51		467,955.51	252,906.56		252,906.56
自制半成品	4,613,711.51		4,613,711.51	3,319,464.06		3,319,464.06
库存商品	6,394,896.75		6,394,896.75	5,058,644.18		5,058,644.18
发出商品	3,239,158.64		3,239,158.64	1,583,649.23		1,583,649.23
委托加工物资	155,438.06		155,438.06	544,030.17		544,030.17
未完成劳务	1,014,453.66		1,014,453.66	546,000.00		546,000.00
合计	19,017,714.80		19,017,714.80	13,573,415.18		13,573,415.18

(2) 期末存货余额中无资本化金额。

## 7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品		3,088,882.00
待抵扣增值税进项税	229,407.53	110,376.25
预缴企业所得税	461,053.13	349,340.69
合计	690,460.66	3,548,598.94

## 8. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	854,399.97		854,399.97			
合 计	854,399.97		854,399.97			

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		非同一控制下企业合并增加	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
联营企业						
义乌市保元消防职业技能培训学校有限公司		637,067.87			217,332.10	
合 计		637,067.87			217,332.10	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
义乌市保元消防职业技能培训学校有限公司					854,399.97	
合 计					854,399.97	

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	375,415.00	1,867,848.58	2,095,148.70	2,351,615.20	6,690,027.48
本期增加金额	316,432.86	997,946.72	814,262.40	1,216,638.76	3,345,280.74
1) 购置		231,526.49	300,085.80	150,000.00	681,612.29
2) 企业合并增加	316,432.86	766,420.23	514,176.60	1,066,638.76	2,663,668.45
本期减少金额		399,574.00	249,018.50	25,849.98	674,442.48
1) 处置或报废		399,574.00	249,018.50	25,849.98	674,442.48
期末数	691,847.86	2,466,221.30	2,660,392.60	3,542,403.98	9,360,865.74
累计折旧					
期初数	68,356.95	1,234,268.19	1,356,840.18	1,946,931.86	4,606,397.18
本期增加金额	15,596.36	766,023.78	717,583.22	865,740.66	2,364,944.02

1) 计提	15,596.36	316,501.55	333,482.24	91,704.07	757,284.22
2) 企业合并增加		449,522.23	384,100.98	774,036.59	1,607,659.80
本期减少金额		388,788.50	247,428.36	13,237.48	649,454.34
1) 处置或报废		388,788.50	247,428.36	13,237.48	649,454.34
期末数	83,953.31	1,611,503.47	1,826,995.04	2,799,435.04	6,321,886.86
账面价值					
期末账面价值	607,894.55	854,717.83	833,397.56	742,968.94	3,038,978.88
期初账面价值	307,058.05	633,580.39	738,308.52	404,683.34	2,083,630.30

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无融资租入固定资产。

(4) 期末无经营租出固定资产。

(5) 期末固定资产均已办妥产权证书及过户手续。

#### 10. 无形资产

项 目	软件	专有技术	合 计
账面原值			
期初数	80,788.89		80,788.89
本期增加金额	73,275.87	2,634,375.00	2,707,650.87
1) 购置	73,275.87		73,275.87
2) 企业合并增加		2,634,375.00	2,634,375.00
本期减少金额			
期末数	154,064.76	2,634,375.00	2,788,439.76
累计摊销			
期初数	48,955.08		48,955.08
本期增加金额	23,692.22	234,166.67	257,858.89
1) 计提	23,692.22	234,166.67	257,858.89
本期减少金额			
期末数	72,647.30	234,166.67	306,813.97
账面价值			
期末账面价值	81,417.46	2,400,208.33	2,481,625.79
期初账面价值	31,833.81		31,833.81

#### 11. 商誉



## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
浙江维格泰电气科技有限公司	348,858.96			348,858.96
浙江方元安消防技术有限公司		9,256,650.31		9,256,650.31
浙江鸿远消防技术有限公司		10,673,935.89		10,673,935.89
合计	348,858.96	19,930,586.20		20,279,445.16

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
浙江维格泰电气科技有限公司				
浙江方元安消防技术有限公司		1,358,919.54		1,358,919.54
浙江鸿远消防技术有限公司		1,629,551.06		1,629,551.06
小计		2,988,470.60		2,988,470.60

## (3) 商誉减值测试过程

## 1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

项目	浙江维格泰电气科技有限公司	浙江方元安消防技术有限公司	浙江鸿远消防技术有限公司
资产组或资产组组合的构成	固定资产	固定资产、无形资产、长期待摊费用	固定资产、长期待摊费用
资产组或资产组组合的账面价值	111,033.78	3,472,953.39	701,915.17
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	348,858.96	18,150,294.73	10,673,935.89
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	459,892.74	21,623,248.12	11,375,851.06
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是

## 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的未來一段期间的现金流量预测为基础，测试中采用的其他关键数据还包括产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试:

①对于收购浙江维格泰电气科技有限公司公司形成的商誉,使用上述方法测算的包含商誉的资产组可收回金额 38,812,805.83 元,商誉明显未出现减值损失。

②对于浙江方元安消防技术有限公司形成的商誉,根据公司聘请的北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的《评估报告》(北方亚事评报字[2019]第 01-218 号),浙江方元安消防技术有限公司包含商誉的资产组可收回金额为 18,958,700.00 元,低于包含商誉的资产组的账面价值 21,623,248.12 元,本期应确认商誉减值损失 2,664,548.12 元,其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 1,358,919.54 元。

③对于浙江鸿远消防技术有限公司形成的商誉,根据公司聘请的北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的《评估报告》(北方亚事评报字[2019]第 01-219 号),浙江鸿远消防技术有限公司包含商誉的资产组可收回金额为 9,746,300.00 元,低于包含商誉的资产组的账面价值 11,375,851.06 元,本期应确认商誉减值损失 1,629,551.06 元,其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 1,629,551.06 元。

## 12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加[注]	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,537,486.10	610,962.87	704,877.96		1,443,571.01
合计	1,537,486.10	610,962.87	704,877.96		1,443,571.01

[注]: 本期增加均系非同一控制下企业合并转入长期待摊费用净值。

## 13. 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

项目	期末数		期初数	
	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	3,782,607.84	538,314.01	2,805,205.13	412,591.50
交易性金融工具公允价值变动	922,835.99	136,967.81	457,412.86	68,611.93
未实现内部毛利	458,466.15	68,769.92		
合计	5,163,909.98	744,051.74	3,262,617.99	481,203.43

[注]本期非同一控制下企业合并转入递延所得税资产 100,461.13 元,其中转入与资产减值准备相关递延所得税资产 57,152.00 元,与交易性金融工具公允价值变动相关递延所得税资产 43,309.13 元。

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

可抵扣暂时性差异	3,390,112.54	177,449.60
可抵扣亏损	9,789,753.96	4,850,946.58
小 计	13,179,866.50	5,028,396.18

(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	期末数	期初数	备注
2020 年	1,306,794.10	1,112,288.31	[注]
2021 年	1,776,893.44	1,776,893.44	
2022 年	2,109,171.73	1,961,764.83	
2023 年	4,596,894.69		
小 计	9,789,753.96	4,850,946.58	

[注]：本期非同一控制企业合并转入的将于 2020 年度到期的可抵扣亏损为 194,505.79 元，将于 2022 年度到期的可抵扣亏损为 147,406.90 元

#### 14. 短期借款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	
质押借款	143,378.52	
合 计	5,143,378.52	

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

#### 15. 应付票据及应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	1,234,489.80	641,680.00
应付账款	6,816,422.36	5,855,228.38
合 计	8,050,912.16	6,496,908.38

##### (2) 应付票据

###### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,234,489.80	641,680.00
小 计	1,234,489.80	641,680.00

###### 2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及劳务	6,816,422.36	5,843,228.38
工程及设备款		12,000.00
合 计	6,816,422.36	5,855,228.38

2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	2,249,614.05	711,072.68
合 计	2,249,614.05	711,072.68

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,063,428.61	22,233,403.86	20,490,984.69	3,805,847.78
离职后福利—设定提存计划	70,117.25	1,043,257.73	1,020,090.88	93,284.10
合 计	2,133,545.86	23,276,661.59	21,511,075.57	3,899,131.88

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,992,076.93	17,431,907.84	15,704,281.24	3,719,703.53
职工福利费		2,311,088.70	2,311,088.70	
社会保险费	52,392.17	764,698.90	748,532.54	68,558.53
其中：医疗保险费	46,218.14	671,980.75	657,676.44	60,522.45
工伤保险费	2,129.77	19,749.82	20,440.89	1,438.70
生育保险费	4,044.26	72,968.33	70,415.21	6,597.38
住房公积金	1,633.00	800,796.94	798,091.94	4,338.00
工会经费和职工教育经费	17,326.51	924,911.48	928,990.27	13,247.72
小 计	2,063,428.61	22,233,403.86	20,490,984.69	3,805,847.78

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	67,949.83	1,010,104.00	987,749.98	90,303.85
失业保险费	2,167.42	33,153.73	32,340.90	2,980.25
小 计	70,117.25	1,043,257.73	1,020,090.88	93,284.10

## 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	344,558.75	106,042.82
代扣代缴个人所得税	9,126.19	5,484.40
城市维护建设税	39,521.63	46,341.57
教育费附加	16,688.56	19,860.67
地方教育附加	11,125.71	13,240.45
印花税	2,055.40	2,063.00
合 计	423,076.24	193,032.91

## 19. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	8,521.24	
其他应付款	5,853,540.67	13,798.48
合 计	5,862,061.91	13,798.48

## (2) 应付利息

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	8,521.24	
小 计	8,521.24	

2) 期末无重要的已逾期未支付利息。

## (3) 其他应付款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股权收购款	5,670,000.00	
押金保证金	40,000.00	

其他	143,540.67	13,798.48
小 计	5,853,540.67	13,798.48

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

## 20. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,030,000.00	2,900,000.00				2,900,000.00	38,930,000.00

### (2) 其他说明

根据本公司 2018 年度第二次临时股东大会决议，本公司非公开定向发行人民币普通股 2,900,000 股，募集资金总额 13,050,000.00 元，扣除发行费用人民币 226,415.09 元后，募集资金净额为 12,823,584.91 元，其中，计入股本 2,900,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）9,923,584.91 元，该次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验〔2018〕323 号）。

## 21. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,036,176.26	9,923,584.91		12,959,761.17
合 计	3,036,176.26	9,923,584.91		12,959,761.17

### (2) 其他说明

本期增加均系公司非公开定向发行人民币普通股形成股本溢价。

## 22. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,922,325.05	991,289.67		3,913,614.72
合 计	2,922,325.05	991,289.67		3,913,614.72

### (2) 其他说明

本期增加系根据公司章程的规定，按照 2018 年母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 991,289.67 元。

## 23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	25,234,451.37	22,517,127.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,678,226.19	9,806,306.16
减：提取法定盈余公积	991,289.67	1,088,906.61
应付普通股股利		6,000,075.79
期末未分配利润	26,921,387.89	25,234,451.37

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	74,181,357.83	25,166,060.83	65,103,388.38	24,876,876.07
合 计	74,181,357.83	25,166,060.83	65,103,388.38	24,876,876.07

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	461,333.59	425,580.20
教育费附加	193,987.32	178,414.34
地方教育附加	129,359.45	118,942.92
印花税	34,284.31	15,238.90
车船税	5,605.50	4,560.00
合 计	824,570.17	742,736.36

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
安装维护及差旅费	5,279,753.24	5,106,781.85
业务费	3,085,065.34	2,549,801.02
广告宣传费	3,258,333.09	1,550,062.61
职工薪酬	2,102,477.79	2,000,477.48
运输费	497,023.88	343,295.86
折旧及摊销	388,722.53	171,280.06
包装费	319,838.16	333,654.53
合 计	14,931,214.03	12,055,353.41

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费	4,216,347.31	4,054,923.73
职工薪酬	4,319,610.84	2,989,754.54
差旅费	3,564,246.22	2,510,959.70
折旧摊销	1,597,628.15	955,265.73
劳动保护支出	1,078,477.56	795,770.44
中介服务费	1,043,873.99	527,277.46
业务招待费	138,965.51	81,241.37
其他	101,959.70	74,493.38
合 计	16,061,109.28	11,989,686.35

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	11,395,608.95	7,984,312.83
直接投入材料	1,081,486.50	347,896.89
折旧费用	244,297.32	177,831.62
其他	3,391,092.87	2,386,847.50
合 计	16,112,485.64	10,896,888.84

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	260,614.88	
利息收入	-39,131.26	-34,261.52
手续费	14,156.92	8,911.65
合 计	235,640.54	-25,349.87

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	515,024.64	892,263.29
商誉减值损失	2,988,470.60	
合 计	3,503,495.24	892,263.29



#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	4,993,615.25	4,818,867.28	25,038.71
个税返还	4,258.78		
合 计	4,997,874.03	4,818,867.28	25,038.71

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	217,332.10	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	22,522.50	36,390.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-349,803.41	557,960.85
购买理财产品取得的投资收益	213,393.17	614,021.04
合 计	103,444.36	1,208,371.89

#### 10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-32,331.83	-219,982.86
合 计	-32,331.83	-219,982.86

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-37,074.87	
合 计		-37,074.87	

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		3,681.69	
合 计		3,681.69	

#### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	23,688.14	8,140.20	
罚款支出	557.43	19,348.64	
合 计	24,245.57	27,488.84	

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	412,539.09	757,891.63
递延所得税费用	-162,387.18	-192,386.17
合 计	250,151.91	565,505.46

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,391,523.09	9,421,308.22
按母公司适用税率计算的所得税费用	358,728.46	1,413,196.23
子公司适用不同税率的影响	-84,625.88	-229,468.37
调整以前期间所得税的影响	3,304.45	672.46
非应税收入的影响	-23,836.21	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,159.97	20,006.08
技术开发费加计扣除	-1,142,674.17	-1,006,494.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-41,247.41
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	1,072,095.29	408,841.16
所得税费用	250,151.91	565,505.46

##### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的履约、投标保证金	3,077,150.00	3,140,373.55
收到与收益相关的政府补助	25,038.71	116,289.95
收回备用金	124,380.00	361,640.00
其他	130,519.37	250,429.58
合 计	3,357,088.08	3,868,733.08

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
安装维护及差旅费	8,843,999.46	7,901,085.67
办公费	4,216,347.31	4,054,923.73
研发费	3,391,092.87	2,128,551.01
业务费	3,224,030.85	3,010,318.98
广告宣传费	3,258,333.09	1,550,062.61
支付的履约、投标保证金	2,792,858.00	4,149,190.79
中介服务费	1,045,510.84	1,326,700.94
其他	3,171,146.89	1,467,253.34
合 计	29,943,319.31	25,588,087.07

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还拆借款本金及利息		1,803,757.95
合 计		1,803,757.95

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,141,371.18	8,855,802.76
加: 资产减值准备	3,503,495.24	892,263.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	757,284.22	609,365.70
无形资产摊销	257,858.89	22,470.96
长期待摊费用摊销	704,877.96	371,809.21
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)		37,074.87
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	23,688.14	8,140.20
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	32,331.83	219,982.86
财务费用(收益以“—”号填列)	260,614.88	
投资损失(收益以“—”号填列)	-103,444.36	-1,208,371.89

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-162,387.18	-192,386.17
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)	-5,443,269.62	-2,027,493.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,975,228.38	-10,263,685.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,466,276.63	1,218,741.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,463,469.43	-1,456,286.26
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	25,083,729.92	19,513,786.91
减: 现金的期初余额	19,513,786.91	31,398,404.66
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	5,569,943.01	-11,884,617.75

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	21,580,000.00
其中: 浙江方元安消防技术有限公司	9,690,000.00
浙江鸿远消防技术有限公司	11,890,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,65,393.35
其中: 浙江方元安消防技术有限公司	72,885.05
浙江鸿远消防技术有限公司	1,992,508.30
取得子公司支付的现金净额	19,514,606.65

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	25,083,729.92	19,513,786.91
其中: 库存现金	7,252.07	2,583.05

可随时用于支付的银行存款	25,025,943.78	19,511,002.93
可随时用于支付的其他货币资金	50,534.07	200.93
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	25,083,729.92	19,513,786.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (4) 现金流量表补充资料的说明

2018 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 25,083,729.92 元，2018 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 25,712,382.66 元，差异 628,652.74 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的承兑保证金 528,652.74 元及保函保证金 100,000.00 元。

2017 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 19,513,786.91 元，2017 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 20,028,626.91 元，差异 514,840.00 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的承兑保证金 514,840.00 元。

#### (五) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	628,652.74	保证金
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	143,378.52	股票质押
合 计	772,031.26	

##### 2. 政府补助

###### (1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税返还	4,968,576.54	其他收益	详见本财务报表附注四（二）1
专利专项资助金	15,000.00	其他收益	根据杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局区

			科技(2017)34号、区科技(2018)26号、区财(2017)156号、 区财(2018)75号文收到资助经费
其他	10,038.71	其他收益	
小计	4,993,615.25		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,993,615.25 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
浙江方元安消防技术有限公司	2018-04-30	12,750,000.00	51.00	现金购买
浙江鸿远消防技术有限公司	2018-04-30	14,500,000.00	100.00	现金购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江方元安消防技术有限公司	2018-04-30	实现控制	5,222,231.31	170,181.35
浙江鸿远消防技术有限公司	2018-04-30	实现控制	4,352,627.08	188,183.83

#### 2. 合并成本及商誉

项目	浙江方元安消防技术有限公司	浙江鸿远消防技术有限公司
合并成本		
现金	12,750,000.00	14,500,000.00
合并成本合计	12,750,000.00	14,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,493,349.69	3,826,064.11
商誉	9,256,650.31	10,673,935.89

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	浙江方元安消防技术有限公司		浙江鸿远消防技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产				
货币资金	72,885.05	72,885.05	1,992,508.30	1,992,508.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,192,952.00	1,192,952.00		

应收票据及应收账款	3,049,280.00	3,049,280.00	753,503.61	753,503.61
预付账款	261,575.14	261,575.14	196,776.92	196,776.92
其他应收款	228,184.90	228,184.90	525,546.13	525,546.13
存货	1,030.00	1,030.00		
其他流动资产	20,431.70	20,431.70		
长期股权投资	637,067.87	637,067.87		
固定资产	613,434.06	563,944.29	442,574.59	392,915.13
无形资产	2,634,375.00			
长期待摊费用	273,285.27	273,285.27	337,677.60	337,677.60
递延所得税资产	100,461.13	100,461.13		
负债				
短期借款	698,151.85	698,151.85		
应付票据及应付账款	54,602.63	54,602.63	7,487.55	7,487.55
预收款项	6.00	6.00	67,446.00	67,446.00
应付职工薪酬	757,931.69	757,931.69	200,266.57	200,266.57
应交税费	63,103.51	63,103.51	25,406.25	25,406.25
其他应付款	661,461.17	661,461.17	121,916.67	121,916.67
净资产	6,849,705.27	4,165,840.50	3,826,064.11	3,776,404.65
减：少数股东权益				
取得的净资产	6,849,705.27	4,165,840.50	3,826,064.11	3,776,404.65

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

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	
南京幂泰电气有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易经纪与代理业	100.00		设立
浙江维格泰电气科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
浙江云睿能源科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	51.00		同一控制下企业合并
浙江方元安消防技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商务服务业	51.00		非同一控制下企业合并
浙江鸿远消防技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商务服务业	100.00		非同一控制下企业合并

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业或联营企业

### 基本情况

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	
义乌市保元消防职业技能培训学校有限公司	浙江义乌	浙江义乌	建筑物消防员培训	49.00		权益法核算

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数
	义乌市保元消防职业技能培训学校有限公司
流动资产	1,829,836.40
非流动资产	222,404.20
资产合计	2,052,240.60
流动负债	308,567.20
非流动负债	
负债合计	308,567.20
所有者权益	1,743,673.40
按持股比例计算的净资产份额	854,399.97
对联营企业权益投资的账面价值	854,399.97
营业收入	1,585,819.32
净利润	701,552.00
综合收益总额	701,552.00

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款



本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 45.80% (2017 年 12 月 31 日：56.81 %) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	3,545,300.00				3,545,300.00
小 计	3,545,300.00				3,545,300.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款					
小 计					

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,143,378.52	5,204,731.39	5,204,731.39		

应付票据及应付账款	8,050,912.16	8,050,912.16	8,050,912.16		
其他应付款	5,862,061.91	5,862,061.91	5,862,061.91		
小计	19,056,352.59	19,117,705.46	19,117,705.46		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据及应付账款	6,496,908.38	6,496,908.38	6,496,908.38		
其他应付款	13,798.48	13,798.48	13,798.48		
小计	6,510,706.86	6,510,706.86	6,510,706.86		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,000,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	1,687,861.00			1,687,861.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,687,861.00			1,687,861.00
(1) 交易性金融资产	1,687,861.00			1,687,861.00
债务工具投资				
权益工具投资	1,687,861.00			1,687,861.00
衍生金融资产				

持续以公允价值计量的资产总额	1,687,861.00			1,687,861.00
----------------	--------------	--	--	--------------

(二) 本期公司以股票在活跃市场中未经调整的报价作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的主要股东情况

关联方名称	身份证号码	与本公司的关系
胡雪钢	330222197005*****	控股股东、共同控制人 [注]
曹斌	110108196804*****	共同控制人 [注]
钱晟	320102196812*****	共同控制人 [注]
沈黎渊	110108196812*****	共同控制人 [注]
周华山	110108196910*****	主要股东

[注]: 本公司由四位自然人胡雪钢、沈黎渊、钱晟、曹斌共同控制。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
义乌市保元消防职业技能培训学校有限公司	联营企业

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

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
胡雪钢、浙江维格泰电气科技有限公司	3,000,000.00	2018/8/16	2021/8/15	否
胡雪钢、浙江维格泰电气科技有限公司	1,000,000.00	2018/7/13	2021/7/13	否
胡雪钢、浙江维格泰电气科技有限公司	1,000,000.00	2018/5/10	2021/5/10	否
胡雪钢、浙江维格泰电气科技有限公司	342,052.50	2018/8/30	2019/2/28	否
胡雪钢、浙江维格泰电气科技有限公司	310,072.56	2018/9/28	2019/3/30	否
胡雪钢、浙江维格泰电气科技有限公司	53,712.00	2018/9/12	2019/2/11	否

#### 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	150.63 万元	150.61 万元

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款	义乌市保元消防职业技能培训学校有限公司[注]	26,632.57	
小 计		26,632.57	

[注]本期末应付义乌市保元消防职业技能培训学校有限公司 26,632.57 元,系非同一控制下企业合并增加。

### 十一、承诺及或有事项

无重要的承诺及或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

无其他重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部,并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能网络电力仪表	26,510,154.92	7,231,431.20	26,851,143.77	7,210,042.84
电能质量治理产品	21,564,905.41	8,379,345.14	20,338,222.25	8,838,330.82
智慧消防产品及服务	9,705,806.67	4,268,195.48		
配电安全及能效管理系统	10,887,685.99	3,900,522.99	11,148,448.56	5,813,206.37
电力微机保护单元	2,387,828.13	879,686.47	2,845,754.63	1,272,934.27
其他	3,124,976.70	506,879.55	3,919,819.17	1,742,361.77
小 计	74,181,357.83	25,166,060.83	65,103,388.38	24,876,876.07

3. 其他说明

公司产品分布系按照主要产品分别进行划分的，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

(二) 其他

本期，根据本公司与自然人陶李华、熊军、徐亮签订的《关于浙江方元安消防技术有限公司之投资收购合作协议书》，本公司以 1,275.00 万元的价格现金收购陶李华、熊军、徐亮持有的浙江方元安消防技术有限公司 51% 的股权，并承诺若浙江方元安消防技术有限公司在收购后完成基本经营目标，年利润额（经审计的扣除非经常损益后的利润）超过 500.00 万元，则公司在 IPO 前可发行股份购买其转让方剩余持有的 49% 股份，发行股份数量（假设转让人届时持有 49% 的目标公司股权）= 定价基准日目标公司的净利润 × 10 × 49% /（定价基准日收购方的净利润 × 20）× 定价基准日收购方的总股本。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	3,545,300.00	
应收账款	18,533,009.01	21,364,712.80
合 计	22,078,309.01	21,364,712.80

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,545,300.00		3,545,300.00			
小 计	3,545,300.00		3,545,300.00			

2) 期末公司无已质押的应收票据情况

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	370,000.00	
小 计	370,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,555,504.18	100.00	3,022,495.17	14.02	18,533,009.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	21,555,504.18	100.00	3,022,495.17	14.02	18,533,009.01

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,909,196.53	100.00	2,544,483.73	10.64	21,364,712.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	23,909,196.53	100.00	2,544,483.73	10.64	21,364,712.80

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,690,892.96	634,544.65	5.00
1-2 年	6,988,224.44	698,822.44	10.00
2-3 年	374,517.40	187,258.70	50.00
3 年以上	1,501,869.38	1,501,869.38	100.00
小计	21,555,504.18	3,022,495.17	14.02

2) 本期计提坏账准备 478,011.44 元。

3) 本期无实际核销的应收账款。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
天津市茂隆电气设备有限公司	4,432,400.00	20.56	443,240.00

浙江华云信息科技有限公司	2,829,826.98	13.13	141,491.35
湖州瑞特电气设备有限公司	1,037,244.86	4.81	51,862.24
潍坊鑫德机电设备有限公司	689,305.00	3.20	34,465.25
杭州江东电力建设有限公司	623,200.00	2.89	31,160.00
小 计	9,611,976.84	44.59	702,218.84

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,348,244.36	100.00	543,353.95	10.16	4,804,890.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,348,244.36	100.00	543,353.95	10.16	4,804,890.41

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,657,578.60	100.00	314,217.93	6.75	4,343,360.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,657,578.60	100.00	314,217.93	6.75	4,343,360.67

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,370,209.66	68,510.48	5.00
1-2 年	3,892,434.70	389,243.47	10.00
3 年以上	85,600.00	85,600.00	100.00
小 计	5,348,244.36	543,353.95	10.16

(2) 本期计提坏账准备 229,136.02 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	884,994.70	1,293,675.70
拆借款	4,400,000.00	3,300,000.00
应收暂付款	61,749.66	63,902.90
其他	1,500.00	
合计	5,348,244.36	4,657,578.60

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
浙江云睿能源科技有限公司	拆借款	4,400,000.00	[注]	82.27	385,000.00	是
安徽恒强电力工程有限公司	履约保证金	290,000.00	1-2 年	5.42	29,000.00	否
中机国能浙江工程有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	1.87	10,000.00	否
杭州中恒电气股份有限公司	租房押金	85,166.70	1-2 年	1.59	8,516.67	否
汪军	押金保证金	80,000.00	1-2 年	1.50	8,000.00	否
小计		4,955,166.70		92.65	440,516.67	

[注] 其中账龄 1 年以内 1,100,000.00 元，账龄 1-2 年 3,300,000.00 元。

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	38,461,719.61	2,748,675.89	35,713,043.72	11,211,719.61		11,211,719.61
合计	38,461,719.61	2,748,675.89	35,713,043.72	11,211,719.61		11,211,719.61

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
南京幂泰电气有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江维格泰电气科技有限公司	10,211,719.61			10,211,719.61		
浙江方元安消防技术有限公司		12,750,000.00		12,750,000.00	1,319,038.74	1,319,038.74
浙江鸿远消防技		14,500,000.00		14,500,000.00	1,429,637.15	1,429,637.15



术有限公司						
小 计	11,211,719.61	27,250,000.00		38,461,719.61	2,748,675.89	2,748,675.89

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	46,844,465.67	15,401,739.68	48,271,412.07	17,887,424.69
合 计	46,844,465.67	15,401,739.68	48,271,412.07	17,887,424.69

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	6,601,484.74	6,030,814.63
直接投入材料	582,911.16	265,163.11
折旧费用	177,377.20	167,125.67
其他	2,335,647.11	1,991,486.34
合 计	9,697,420.21	8,454,589.75

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	15,945.00	36,390.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	150,992.42	557,960.85
购买理财产品取得的投资收益	59,630.31	244,360.76
子公司派发现金股利	11,000,000.00	5,000,000.00
合 计	11,226,567.73	5,838,711.61

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-23,688.14	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	25,038.71	
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	213,393.17	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-359,612.74	
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	-557.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-145,426.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	55,045.18	
少数股东损益影响额(税后)	-44,509.77	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-155,961.84	

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
增值税返还	4,968,576.54	作为税费项目，因其与正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目。

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	3.68	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.89	0.08	0.08

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,678,226.19	
非经常性损益	B	-155,961.84	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,834,188.03	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	67,222,952.68	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	分配股利减少净资产	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	定向增发	I2	12,823,584.91
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	72,836,594.08	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	3.68%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	3.89%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	2,678,226.19
非经常性损益	B	-155,961.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,834,188.03
期初股份总数	D	36,030,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	2,900,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	36,996,666.67
基本每股收益	M=A/L	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州佳和电气股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

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：

公司行政部。

杭州佳和电气股份有限公司

董事会

2019年4月24日