



展浩电气

NEEQ:831350

包头市展浩电气股份有限公司

(BaotouZhanhaoElectricCo., LTD)



年度报告

2018

公司年度大事记



报告期内，公司被评为稀土高新区优秀上市企业。



报告期内，公司被施耐德电气授予2018年度 BM6 Plus 柜合作伙伴。



报告期内，公司高新技术企业复评顺利通过，并于2018年12月获得证书。

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	20
第六节	股本变动及股东情况.....	22
第七节	融资及利润分配情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制.....	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、展浩电气	指	包头市展浩电气股份有限公司
汇电电能	指	包头市汇电电能科技有限公司
数科云创	指	北京数科云创信息技术有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《包头市展浩电气股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股东大会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《包头市展浩电气股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《包头市展浩电气股份有限公司董事会议事规则》
《关联交易管理制度》	指	股份公司创立大会通过的《包头市展浩电气股份有限公司关联交易管理制度》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
智能化	指	用标准的、开放型的现场总线技术将具有通讯能力的元器件(从站)与之连接，从而实现主站通过总线对开关、电网的远程测量、调节、控制、通讯。
箱式变电站	指	将高压开关设备、配电变压器和低压配电装置，按一定接线方案组成的户外紧凑式配电设备。
高压开关柜	指	用于电力系统发电、输电、配电、电能转换，起通断、控制或保护等作用，电压等级在 3.6kV~550kV 的电器产品。

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。

公司负责人楚敬毅、主管会计工作负责人李宝英 及会计机构负责人（会计主管人员）郝春梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款回收风险	公司产品需按照客户项目要求进行定制化设计和生产，生产周期较长，而且产品从出库到现场安装、调试、验收，需要一定的周期，同时还受土建施工、上下游配套设备等整体工程进度的影响，使得公司资金回笼也需要一定的时间。若期末应收账款数额过大，会造成公司现金流量不足和短期偿债压力，将对公司经营产品有不利影响，形成公司的财务风险。
核心技术人员流失和技术失密的风险	公司是高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断变化，对人才，特别是核心技术人员的争夺必将日趋激烈；随着公司经营规模的增长，也需要补充技术、管理和营销方面的人才。因此，企业一旦不能保持技术相对先进性或稳定性，因核心技术人员和研发人员流失而造成技术失密，将对公司的市场竞争力产生不利影响。

<p>市场竞争的风险</p>	<p>公司经过多年发展，在细分行业已形成自有的产品竞争优势，但和同行业优秀跨国企业及其在国内具有优势的合资企业相比，在核心技术、管理、资金实力等方面仍存在一定差距。若公司不能利用现有技术资源开拓新的业务领域、不断提高技术水平、扩展产品应用范围、加速产品更新换代，形成较强的综合竞争力，有可能在将来日益激烈的市场竞争中处于不利的地位。</p>
<p>资金融资风险</p>	<p>随着公司业务规模的不断扩大，资金需求也随之增大；公司项目实施周期长，客户款项支付审批程序较为复杂，应收账款回收周期较长，对资金的流动性有一定影响。作为中小企业，公司存在财务融资单一的问题和风险。</p>
<p>技术升级与技术创新风险</p>	<p>我国的输配电及控制设备行业的企业产品生产主要集中在低技术领域，行业内企业仍无法满足智能电网、特高压等高水平产品的市场需求，导致出现结构性供求矛盾。而在国家节能减排的压力下，以及国外发电设备加大对国内市场投入的情况下，技术成为市场竞争中一个至关重要的因素。输配电设备生产厂商，缺乏自主的核心技术。同时，在智能电网、特高压以及农村电网改造的需求下，行业存在着技术升级和技术创新的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	包头市展浩电气股份有限公司
英文名称及缩写	Baotou Zhanhao Electric Co., Ltd
证券简称	展浩电气
证券代码	831350
法定代表人	楚敬毅
办公地址	包头市滨河新区腾飞大街 49 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	姚小红
职务	董事会秘书
电话	0472-7109926
传真	0472-7109927
电子邮箱	yaoxiaohong76@163.com
公司网址	http://www.btzhdq.com
联系地址及邮政编码	内蒙古自治区包头市滨河新区腾飞大街 49 号 014060
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 9 月 18 日
挂牌时间	2014 年 11 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	变配电及控制设备生产及相关技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	楚敬毅
实际控制人及其一致行动人	楚敬毅、宋燕

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	91150200240524938G	否
注册地址	内蒙古自治区包头市稀土高新区 劳动路 15 号	否
注册资本（元）	40,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王春仁 王俊萍
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 1 号四川大厦东座 2320

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	34,924,159.64	51,482,180.65	-32.16%
毛利率%	28.43%	25.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,835,023.14	4,050,975.29	-5.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,199,846.85	1,656,732.75	32.78%
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）	6.77%	7.69%	-
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）	3.88%	3.14%	-
基本每股收益	0.0959	0.1013	-5.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	84,975,529.78	96,221,247.46	-11.69%
负债总计	26,418,576.67	41,499,317.49	-36.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,556,953.11	54,721,929.97	7.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.37	6.57%
资产负债率%（母公司）	20.87%	35.12%	-
资产负债率%（合并）	31.09%	43.13%	-
流动比率	1.73	1.39	-
利息保障倍数	28.06	5.95	-

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	7,084,263.43	-1,613,805.52	538.98%
应收账款周转率	1.05	1.46	-
存货周转率	3.07	5.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.69%	3.30%	-
营业收入增长率%	-32.16%	-9.19%	-
净利润增长率%	-5.33%	-29.64%	-

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	40,000,000.00	40,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-57,871.18
计入当期损益的政府补助	1,400,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,975.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	485,888.00
非经常性损益合计	1,837,991.87
所得税影响数	202,815.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,635,176.29

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	700,000.00		-	
应收账款	32,160,251.76		-	
应收票据及应收账款		32,860,251.76		-
应付票据	550,000.00		-	
应付账款	16,066,563.97		-	
应付票据及应付账款		16,616,563.97		-
管理费用	6,956,687.89	4,556,573.94	-	-
研发费用		2,400,113.95		-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于输配电及控制设备制造细分行业，是主要从事智能中低压变配电及控制设备的生产、销售及提供输配电工程施工服务的高新技术企业。公司为智慧建筑、电力系统、工矿企业、事业单位、新能源领域等客户提供较高质量的变配电及控制设备全生命周期的用电解决方案。

公司具备承装(修、试)电力设施许可证资质、输变电工程专业承包三级资质。运营过程中公司严格执行 ISO9001-2008 国际质量管理体系、ISO14001-2004 环境管理体系和 HSAS18001-2007 职业健康安全管理体系。

公司拥有经验丰富的技术研发团队，在长时间的研发、生产中掌握了大量拥有自主知识产权的核心技术，积累了丰富的经验。截至目前，公司共获得 1 项发明专利、8 项软件著作权、9 项实用新型专利。这些知识产权和技术均已运用到公司产品中如：拼装式智能变电站、配电柜门限位装置、电力监控 APP 数据发布软件等。报告期内，公司被内蒙古自治区科学技术厅认定为“内蒙古自治区企业研究开发中心”。

公司主要采用生产、销售、售后技术支持相结合的商业模式，以直销方式为主进行销售。订单主要通过招投标方式获得，收入来源主要为产品销售收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 34,924,159.64 元，比去年同期降低了 32.16%；主要原因是：公司为了满足日常生产经营活动流动资金的需要，加大力度清欠前期应收账款，降低坏账风险，同时收紧了赊销政策，选择性的放弃了应收期限长，垫支金额大，质保期长和质保金比例大的客户；另外，为了公司更长远的发展，增强企业的竞争能力，本年度公司产品的销售主要致力于中高端产品。减少了些传统的利润较低的低端产品的制造和销售。造成了营业收入的下降。总资产为 84,975,529.78 元，比去年同期降低 11.69%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 3,835,023.14 元，比去年同期增长 2.38%。

未来，公司将积极开拓新市场、新业务，进一步加强自主研发能力，拓展销售区域，满足客户日益增长的技术需求，使公司产品市场占有率实现大幅度增长，提高公司的整体盈利能力。

(二) 行业情况

近年来，我国输配电设备行业一直在持续不断的发展，产业的规模也在不断的扩大，销售收入已从 2012 年的 2.61 万亿元增长至 2017 年的 3.58 万亿元。可见，我国输配电设备行业有着庞大的市场规模和强劲的增长势头，发展空间依旧广阔。在上述背景下，输配电设备将呈现以下五大趋势：

首先，需求将再次迎来高峰。

近年来，国家对电力设备的投资主要由对电源建设的投资转为电网建设的投资，使得输配电设备行业得到迅速发展。数据显示，2006 年后，电网建设超过电源建设发展，成为电力建设的主要投资重点；2017 年，电网工程建设完成投资 5315 亿元，连续两年超过 5000 亿元，所占比重达到 66.31%。

我国电网投资规模虽然中间有过投资的回落，但是整体仍然呈现持续增长的状态，从长期来看，随着我国经济的发展和电力需求的日益增加，我国对电网的投资仍然会保持较高的水平。所以国家主干电网建设与改造带来的巨额投资为输配电设备行业的发展奠定了坚实的基础。

其次，农村改造升级成发展动力。

2016 年，新一轮农村电网改造升级工程开始实施，国家电网和南方电网也正式启动了农村电网改造工程，其中南方电网计划在“十三五”期间投资 1300 亿元用于农网改造升级，国家电网则计划总投资 5222 亿元，到 2020 年实现公司经营区内农村地区稳定可靠的供电服务全覆盖，“两网”合计投资达 6522 亿元。

本次改造将会拨出一定的资金进行输变电设备的购买，这将大大促进输配电设备行业的发展。在农村电网改造中，将会使用节能型的变压器来代替耗能的产品，这使得输配电设备行业具有广阔的节能性应用市场。

第三，智能电网拓宽市场空间。

智能电网已成为世界电网发展的新趋势，我国电网在智能化投资的比例较低，但是随着智能电网的推进，智能化投资在电网投资中的比例将显著提升。智能化投资在“十三五”期间的年均投资额与“十二五”持平，达到 1750 亿元，占电网投资比例提升到 12.5%。随着智能电网建设的展开，智能化投资将

明显增加，二次设备投资占比将由目前的不足 5%提升至 12%-15%。这些将大大推动输配电行业的发展，极大地拓宽市场空间。另外，智能电网的发展，也要求输配电设备向智能化方向发展。

第四，产品结构将得到调整。

由于我国坚持科学发展观，走可持续发展道路，所以输配电设备将向大容量、绿色环保、节能降耗、智能化和信息化的方向发展，与其相关的产品，例如高压、超高压电气产品、柔性交流输电系统及相配套的节能降耗产品等高端产品将得到广泛的发展。所以输配电设备行业的相关企业要提高电力生产和输送使用效率，大力研发和生产节能型变压器等节能降耗的产品。

最后，整体解决方案成必然。

随着各种输配电设备及相关技术发展一定程度和用户需求多样化及追求投资经济性方面要求的提高，为了降低产品设计、生产和售后服务等成本，提高应对反应速度和服务质量，通过整合产品技术类型，采用模块化、组装化和系统设计开发，通过统一的技术平台形成产品的标准化、系列化，提高产品的成套性等，为用户提供整体的解决方案必然是今后发展趋势。

(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	9,337,076.52	10.99%	13,929,000.43	14.48%	-32.97%
应收票据与应收账款	26,563,061.12	31.26%	32,860,251.76	34.15%	-19.16%
存货	8,275,191.24	9.74%	7,995,472.78	8.31%	3.50%
投资性房地产	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	18,970,837.2	22.33%	18,996,080.62	19.74%	-0.13%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,860,756.15	19.84%	16,387,164.02	17.03%	2.89%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	12,500,000.00	12.99%	-100.00%
应付票据及应付账款	12,915,999.95	15.20%	16,616,563.97	17.27%	-22.27%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内公司的应收账款回款较好，较上年同期下降了 19.16%，使公司有较为充足的流动资金用于日常的生产经营活动，导致报告期内公司的银行借款为零，较去年同期减少 12,500,000.00 元。

2、报告期内公司的货币资金比上年同期降低了 32.97%，原因是去年同期的货币资金含用于支付原材料的银行借款的剩余资金。

3、报告期内公司的应付票据及应付账款比上年同期降低了 22.27%，原因是报告期内营业收入的减少，导致原材料的采购量降低，相应的减少了应付账款的金额。

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	34,924,159.64	-	51,482,180.65	-	-32.16%
营业成本	24,995,539.01	71.57%	38,365,647.77	74.52%	-34.85%
毛利率%	28.43%	-	25.48%	-	-
管理费用	4,060,418.62	11.63%	4,556,573.94	8.85%	-10.89%
研发费用	1,169,882.12	3.35%	2,400,113.95	4.66%	-51.26%
销售费用	701,115.62	2.01%	940,723.99	1.83%	-25.47%
财务费用	77,200.34	0.22%	767,252.77	1.49%	-89.94%
资产减值损失	614,978.15	1.76%	1,906,704.21	3.70%	-67.75%
其他收益	1,410,175.05	4.04%	1,363,000.00	2.65%	3.46%
投资收益	485,888.00	1.39%	1,233,936.83	2.40%	-60.62%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	53,900.81	0.10%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,552,719.11	13.04%	4,506,101.05	8.75%	1.03%
营业外收入	-	-	962.02	-	-100.00%
营业外支出	58,071.18	0.17%	52,797.29	0.10%	9.99%
净利润	3,835,023.14	10.98%	3,745,978.39	7.28%	2.38%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入 34,924,159.64 元，比上年同期降低了 32.16%；主要原因是：①公司收紧了赊销政策，选择性的放弃了应收期限长，垫支金额大，质保期长和质保金比例大的客户；②报告期内，公司致力于中高端产品的市场开拓；减少了一些传统的利润较低的低端产品的制造和销售的产值。

2、报告期内，公司的营业成本 24,995,539.01 元，比上年同期降低了 34.85%，主要原因是营业收入的减少。

3、报告期内，公司的研发费用 1,169,882.12 元，比上年同期降低了 51.26%，主要原因是公司的部分研发项目进入试验阶段，还有的项目进入市场验证反馈，暂停的阶段，基本接近研发的尾声；所以较之前的研究开发阶段研发费用的投入额减少。

4、报告期内，公司管理费用 4,060,418.62 元，比上年同期降低了 10.89%，主要是：招投标费用的减少和运输工具计提折旧额减少（部分运输工具提足折旧）。

5、报告期内，公司的销售费用 701,115.62 元，比上年同期降低了 25.47%，主要是公司营业收入的降低，导致业务人员工资，奖金，提成的下降。

6、报告期内，公司的财务费用 77,200.34 元，比上年同期降低了 89.94%，主要是报告期内银行借款为零，比去年同期减少 12,500,000.00 元所致。

7、报告期内，公司资产减值损失 614,978.15 元，比上年同期降低了 67.75%，主要是报告期内应收账款的减少所致。

8、报告期内，公司投资收益 485,888.00 元，比上年同期降低了 60.62%，原因是：上年同期处置控股子公司数科云创的股权所致。

9、报告期内，公司实现净利润 3,835,023.14 元，较上年同期净利润 3,745,978.39 元，变化不大。主要原因是报告期内的毛利率比上年同期增加了 2.95%。

(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	34,913,603.61	51,470,361.85	-32.17%
其他业务收入	10,556.03	11,818.80	-10.68%
主营业务成本	24,983,294.01	38,351,819.77	-34.86%
其他业务成本	12,245.00	13,828.00	-11.45%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
变电站	478,892.67	1.37%	4,235,008.56	8.23%
配电箱柜	22,773,775.19	65.23%	37,761,603.63	73.37%
安装工程收入	11,660,935.75	33.40%	9,065,181.19	17.61%
其他商品收入		0.00%	408,568.47	0.79%

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%
华北	34,913,603.61	100.00%	51,470,361.85	100.00%
合计	34,913,603.61	100.00%	51,470,361.85	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，收入构成变动较大的是安装工程收入，随着公司各项资质证书的取得和公司施工质量的不断推升，公司承接输变电工程项目的竞争能力越来越强，取得了更多的市场份额。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	包头市中融置业有限公司	6,606,526.52	18.92%	否
2	包头市万润房地产开发有限公司	6,524,816.00	18.68%	否
3	陕西元通实业有限公司	3,225,701.98	9.24%	否
4	保利（包头）房地产开发有限公司	2,578,827.00	7.38%	否
5	包头市排水产业有限责任公司	1,890,303.39	5.41%	否
	合计	20,826,174.89	59.63%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	包头市太阳满都拉电缆有限公司	4,366,710.02	21.08%	否
2	内蒙古仁达特种电缆有限公司	1,817,111.75	8.77%	否
3	北京莱凯威智能电气有限公司	1,802,961.65	8.70%	否
4	天津市泽旺铜材加工有限公司	1,405,175.15	6.78%	否
5	北京金科朗信科技发展有限公司	1,190,918.00	5.75%	否
合计		10,582,876.57	51.08%	-

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	7,084,263.43	-1,613,805.52	538.98%
投资活动产生的现金流量净额	453,169.00	96,218.89	370.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,318,079.16	6,257,608.22	-296.85%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额 7,084,263.43 元，较上期的-1,613,805.52 元，增加了 538.98%，主要原因是：①应收账款的减少所致；②因投标项目的减少，支付的项目保证金减少所致。

2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-12,318,079.16 元，较上期的 6,257,608.22 元，降低了 296.85%，主要原因是：报告期内银行借款为零，比去年同期减少 12,500,000.00 元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、2015 年 2 月 9 日以 200 万元收购包头市汇电电能科技有限公司 100%股权，使其成为全资子公司。

2、根据公司在股转系统披露的公告编号为：2017-023 关于对外转让子公司股权的公告。公司向自然人李旭光转让未实缴出资部分 36%股权，丧失控制权的时点是 2017 年 8 月 7 日，丧失控制权之日剩余股权的比例为 15%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1、会计政策变更

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《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)的规定,执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。本公司执行《财会〔2018〕15 号》的主要影响如下:

单位:元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>资产负债表:</p> <p>1、将原“应收票据”和“应收账款”行项目合并为“应收票据及应收账款”行项目;</p> <p>2、将原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”行项目合并为“其他应收款”行项目;</p> <p>3、将原“固定资产”、“累计折旧”、“固定资产减值准备”和“固定资产清理”行项目合并为“固定资产”行项目;</p> <p>4、将原“在建工程”和“工程物资”行项目合并为“在建工程”行项目;</p> <p>5、将原“应付票据”和“应付账款”行项目合并为“应付票据及应付账款”行项目;</p> <p>6、将原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”行项目合并为“其他应付款”行项目;</p> <p>7、将原“长期应付款”和“专项应付款”行项目合并为“长期应付款”行项目。</p>	经董事会批准。	<p>1、“应收票据”和“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”,本期金额 26,563,061.12 元,上期金额 32,860,251.76 元;母公司本期金额 26,563,061.12 元,上期金额 32,860,251.76 元。</p> <p>2、“应付票据”和“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”,本期金额 12,915,999.95 元,上期金额 16,616,563.97 元;母公司本期金额 12,915,319.95 元,上期金额 16,615,883.97 元。</p>
<p>利润表:</p> <p>1、将原“管理费用”行项目拆分为“管理费用”和“研发费用”行项目;</p> <p>2、在“财务费用”行项目下列示“利息费用”和“利息收入”行明细项目,“利息费用”行项目反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出,“利息收入”行项目反映企业银行存款产生的利息收入,以及根据《企业会计准则第 14 号——收入》的相关规定确认的利息收入;</p> <p>3、将部分原列示为“营业外收入”的个人所得税扣缴税款手续费,重分类至“其他收益”项目中填列。</p>	经董事会批准。	<p>“研发费用”本期金额 1,169,882.12 元,上期金额 2,400,113.95 元;母公司本期金额 1,169,882.12 元,上期金额 1,850,723.53 元;“利息费用”本期金额 168,079.16 元,上期金额 898,998.95 元;“利息收入”本期金额 100,180.96 元,上期金额 141,979.34 元,母公司本期金额 168,079.16 元、99,785.68 元,上期金额 898,998.95 元、141,699.10 元。</p>

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

(八) 企业社会责任

报告期内,公司始终将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,与社会共享企业发展

成果，公司时刻铭记应担负的社会责任，诚信经营，依法纳税，高度重视生产安全及产品质量，诚心对待客户和供应商，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；未出现债务无法按期偿还、拖欠员工工资的情况；实际控制人及高级管理人员均能认真履行自身职责；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了公司良好的独立自主经营能力。财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收账款回收风险

公司产品需按照客户项目要求进行定制化设计和生产，生产周期较长，而且产品从出库到现场安装、调试、验收，需要一定的周期，同时还受土建施工、上下游配套设备等整体工程进度的影响，使得公司资金回笼也需要一定的时间。若期末应收账款数额过大，会造成公司现金流量不足和短期偿债压力，将对公司经营产品有不利影响，形成公司的财务风险。

应对措施：公司进一步完善应收账款管理和催收制度，强化客户信用评估制度；及时进行账龄分析，将每笔合同和相应的款项收回落实到个人并与其业绩挂钩，同时财务部对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。

2、核心技术人员流失和技术失密的风险

公司是高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断变化，对人才，特别是核心技术人员的争夺必将日趋激烈；随着公司经营规模的不断增长，也需要补充技术、管理和营销方面的人才。因此，企业一旦不能保持技术相对先进性或稳定性，因核心技术人员和研发人员流失而造成技术失密，将对公司的市场竞争力产生不利影响。

应对措施：公司一方面建立了较为有效的人才激励机制和管理制度，另一方面建立了较为严密的技术管理制度，并与核心技术人员、员工签署了《保密协议》，从而减小核心技术人员流失和技术失密的风险。

3、市场竞争风险

公司经过多年发展，在细分行业已形成自有的产品竞争优势，但和同行业优秀跨国企业及其在国内具有优势的合资企业相比，在核心技术、管理、资金实力等方面仍存在一定差距。若公司不能利用现有技术资源开拓新的业务领域、不断提高技术水平、扩展产品应用范围、加速产品更新换代，形成较强的综合竞争力，有可能在将来日益激烈的市场竞争中处于不利的地位。

应对措施：公司以产品质量为核心，以全过程服务为导向，通过不断扩大核心产品生产规模、加大

技术升级、开发替代性新产品、优化产品结构等方式来扩大市场份额。

4、资金融资风险

随着公司业务规模的不断扩大，资金需求也随之增大；公司项目实施周期长，客户款项支付审批程序较为复杂，应收账款回收周期较长，对资金的流动性有一定影响。作为中小企业，公司存在财务融资单一的问题和风险。

应对措施：公司将根据公司经营目标和经营计划的执行状况，合理安排筹资计划，通过股票发行、银行贷款及其他多元化的融资渠道解决融资问题，以适应公司业务发展需求。

5、技术升级与技术创新风险

我国的输配电及控制设备行业的企业产品生产主要集中在低技术领域，行业内企业仍无法满足智能电网、特高压等高技术水平产品的市场需求，导致出现结构性供求矛盾。而在国家节能减排的压力下，以及国外发电设备加大对国内市场投入的情况下，技术成为市场竞争中一个至关重要的因素。输配电设备生产厂商，缺乏自主的核心技术。同时，在智能电网、特高压以及农村电网改造的需求下，行业存在着技术升级和技术创新的风险。

应对措施：公司将加大技术研发中心的建设投入，培养更多的自主研发人才，同时也加大对科研、创新成果的奖励力度。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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
楚敬毅、宋燕	公司贷款向银行提供保证担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2017年1月9日	2017-003
楚敬毅、宋燕	公司贷款向银行提供保证担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2017年8月25日	2017-032
总计		20,000,000.00			

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：

公司出于业务拓展的需要向银行贷款，实际控制人夫妇为公司贷款提供保证担保，关联交易有利于日常业务项目的拓展增加，不存在损害公司和其他股东利益的情形，有利于公司的日常运营及长远发展，对公司的持续发展将会产生积极影响。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司的股东、董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》《减少和避免关联交易的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
坐落于高新区滨河新区腾飞大街 49 号的国有土地	抵押	2,076,568.26	2.44%	银行贷款
坐落于高新区滨河新区腾飞大街 49 号的地面建筑物及附属物	抵押	8,641,664.38	10.17%	银行贷款
坐落于高新区劳动路与青工路交叉口西南角的国有土地	抵押	290,635.11	0.34%	银行贷款
坐落于高新区劳动路与青工路交叉口西南角的地面建筑物及附属物	抵押	899,258.58	1.06%	银行贷款
银行存款	冻结	538,722.82	0.63%	原材料买卖合同纠纷引起的诉讼财产保全，于 2019 年 4 月 15 日已解冻。
总计	-	12,446,849.15	14.64%	-

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	10,000,000	25%	-	10,000,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	25%	-	10,000,000	25%	
	董事、监事、高管	10,000,000	25%	-	10,000,000	25%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	75%	-	30,000,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	75%	-	30,000,000	75%	
	董事、监事、高管	30,000,000	75%	-	30,000,000	75%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000.00	-	
普通股股东人数							2

(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	楚敬毅	34,900,000	0	34,900,000	87.25%	26,175,000	8,725,000
2	宋燕	5,100,000	0	5,100,000	12.75%	3,825,000	1,275,000
合计		40,000,000	0	40,000,000	100%	30,000,000	10,000,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东楚敬毅先生与宋燕女士系夫妻关系。							

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为楚敬毅先生，持股数量为 3,490 万股，持股比例为 87.25%。控股股东性质为自然人股东。

楚敬毅，男，汉族，1972 年 7 月生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历，1990 年至 1993 年，在包头市纺织总厂从事技师工作；1993 年至 1997 年，从事个体经商；1997 年至今，创立包头市展浩电气股份有限公司并任董事长。

(二) 实际控制人情况

宋燕女士为公司第二大股东，其持股数量为 510 万股，持股比例为 12.75%，公司实际控制人为楚敬毅、宋燕夫妇，实际控制公司 100%的表决权。

宋燕，女，1972 年 6 月生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，1992 年至 2005 年，任包头市纺织总厂技术科科长；2005 年至 2014 年 3 月，任包头市展浩电器设备有限责任公司监事；2014 年至今担任股份公司董事。

楚敬毅先生，基本情况详见本报告“第六节·三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	交行友谊支行	5,000,000.00	5.655%	2017年12月20日至2018年7月13日	否
抵押贷款	中行包头传媒大厦支行	15,000,000.00	5.655%	2017年2月21日至2018年1月4日	否
合计	-	20,000,000.00	-	-	-

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
楚敬毅	董事长	男	1972年7月	本科	2017年3月-2020年3月	是
宋燕	董事	女	1972年7月	大专	2017年3月-2020年3月	是
路远	董事	男	1975年4月	研究生	2017年3月-2020年3月	否
王文义	董事、总经理	男	1971年5月	大专	2017年3月-2020年3月	是
姚小红	董事、董事会秘书	女	1979年12月	本科	2017年3月-2020年3月	是
温强	监事会主席	男	1978年11月	本科	2017年3月-2020年3月	是
李晨光	监事	男	1974年11月	中专	2017年3月-2020年3月	是
王彪	监事	男	1982年8月	本科	2017年3月-2020年3月	是
张鹏	副总经理	男	1967年2月	大专	2017年3月-2020年3月	是
李宝英	财务负责人	女	1969年8月	大专	2018年1月-2021年1月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

楚敬毅与宋燕为夫妻关系，为公司股东及实际控制人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存任何关联关系。

(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
楚敬毅	董事长	34,900,000	0	34,900,000	87.25%	0
宋燕	董事	5,100,000	0	5,100,000	12.75%	0
合计	-	40,000,000	0	40,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
杨为民	财务负责人	离任	-	离职
李宝英	会计主管	新任	财务负责人	新任

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

李宝英，女，1969年8月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年至1996年包头市电大涉外财务学习；1992年5月至1999年6月在包头市纺织总厂财务部任科长；1999年7月至2010年8月在内蒙古赛立特尔集团有限公司财务部任部长；2010年9月至2017年2月在包头市展浩电气公司任财务负责人；2017年3月至2018年1月在展浩电气公司任财务会计主管；2018年1月至今在展浩电气公司任财务负责人。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	10
生产人员	39	34
销售人员	8	4
技术人员	18	20
	4	4
员工总计	80	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	22	24
专科	33	32
专科以下	23	15
员工总计	80	72

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、薪酬政策方面：公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律法规，及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

2、培训学习方面：公司制定了系统的培训计划和人才培育机制，结合公司规章制度与个人需要进行有效开发，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、老员工带动新员工管理、晋升管理制度、

技能管理培训等，充分利用与整合外部培训资源，以外部培训带动内部培训的方式，不断提升员工素质与能力，发展各方面综合素质人才，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	16	16
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心人员无变动。

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	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√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	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，并按照相关规定和制度规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格遵守《公司章程》，依据已经建立的重大事项相关内部控制制度实施决策程序，重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均依法依规操作，履行规定决策程序。报告期内，三会运作规范，信息披露及时完整，公司治理合法合规。

4、 公司章程的修改情况

2018年12月25日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《公司拟变更经营范围并修改公司章程》的议案，详见全国中小企业信息披露平台包头市展浩电气股份有限公司《关于变更经营范围及修改公司章程公告》（公告编号：2018-017）。

(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	4	审议关于聘任公司高管的议案、2017 年年度报告、2018 年半年度报告、公司拟变更经营范围并修改公司章程
监事会	2	审议 2017 年年度报告、2018 年半年度报告
股东大会	2	审议 2017 年年度报告、公司拟变更经营范围并修改公司章程

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律、法规及《公司章程》规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善规范公司治理结构，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》等法律、法规和中国证监会有关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策、融资决策、财务决策、人事变动、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

《公司章程》第九章专门规定了投资者关系管理相关规定，内容包括了投资者关系管理的宗旨、沟通内容、沟通方式等。公司专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容做出规定。报告期内，公司未发生与公司的股权、债权人或潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作的情形。

(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、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真

实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2. 资产独立

公司是由有限公司整体变更而来，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记。股份公司承继了有限公司的全部资产和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利，不存在上述资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业侵占的情形。

3. 人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。亦不存在公司的财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的企业中兼职的情况。

4. 机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完整的管理机构和生产经营体系。公司及下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

5. 财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策。公司独立在银行开设账户，未与控股股东、实际控制人共用银行账号，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，持有税务主管部门颁发的《税务登记证》，依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

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

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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

年度报告期内，公司未发生重大会计差错变更、重大遗漏信息披露等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。2017年4月18日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 010802 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 15
注册会计师姓名	王春仁 王俊萍
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 010802 号

包头市展浩电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了包头市展浩电气股份有限公司（以下简称“展浩电气公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了展浩电气公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于展浩电气公司，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。

三、 其他信息

展浩电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括展浩电气公

司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估展浩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，除非管理层计划清算展浩电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督包头市展浩电气公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就展浩电气公司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，我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王春仁

中国注册会计师：王俊萍

2019年04月15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
流动资产：			
货币资金	六、1	9,337,076.52	13,929,000.43
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	26,563,061.12	32,860,251.76
预付款项	六、3	999,964.39	1,474,118.13
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	108,469.27	1,103,316.62
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	8,275,191.24	7,995,472.78
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	531,059.99	134,797.81
流动资产合计		45,814,822.53	57,496,957.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	18,970,837.20	18,996,080.62
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	16,860,756.15	16,387,164.02
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	2,652,265.72	2,756,443.83
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、10	676,848.18	584,601.46
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		39,160,707.25	38,724,289.93

资产总计		84,975,529.78	96,221,247.46
流动负债：			
短期借款	六、11	-	12,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、12	12,915,999.95	16,616,563.97
预收款项	六、13	2,269,128.45	831,901.83
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	-	-
应交税费	六、15	1,252,062.60	1,606,631.72
其他应付款	六、16	9,981,385.67	9,944,219.97
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		26,418,576.67	41,499,317.49
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		26,418,576.67	41,499,317.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、18	2,126,947.35	2,126,947.35

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、19	2,231,441.41	1,822,948.17
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、20	14,198,564.35	10,772,034.45
归属于母公司所有者权益合计		58,556,953.11	54,721,929.97
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		58,556,953.11	54,721,929.97
负债和所有者权益总计		84,975,529.78	96,221,247.46

法定代表人：楚敬毅 主管会计工作负责人：李宝英 会计机构负责人：郝春梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,211,996.75	13,915,455.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、1	26,563,061.12	32,860,251.76
预付款项		999,964.39	1,474,118.13
其他应收款	六、2	5,033,469.27	6,254,924.62
存货		8,275,191.24	7,995,472.78
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		530,972.43	115,598.32
流动资产合计		50,614,655.20	62,615,821.50
非流动资产：			
可供出售金融资产		18,970,837.20	18,996,080.62
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		8,073,922.48	7,109,943.56
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		575,697.46	631,954.77
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		676,848.18	584,601.46
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		28,297,305.32	27,322,580.41
资产总计		78,911,960.52	89,938,401.91
流动负债：			
短期借款		-	12,500,000.00
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		12,915,319.95	16,615,883.97
预收款项		2,269,128.45	831,901.83
应付职工薪酬		-	-
应交税费		1,252,062.60	1,606,631.72
其他应付款		34,088.02	27,555.28
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		16,470,599.02	31,581,972.80
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		16,470,599.02	31,581,972.80
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		126,947.35	126,947.35
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积		2,231,441.41	1,822,948.17
一般风险准备			
未分配利润		20,082,972.74	16,406,533.59
所有者权益合计		62,441,361.50	58,356,429.11
负债和所有者权益合计		78,911,960.52	89,938,401.91

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		34,924,159.64	51,482,180.65
其中：营业收入	六、21	34,924,159.64	51,482,180.65
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		32,267,503.58	49,626,917.24
其中：营业成本	六、21	24,995,539.01	38,365,647.77
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、22	648,369.72	689,900.61
销售费用	六、23	701,115.62	940,723.99
管理费用	六、24	4,060,418.62	4,556,573.94
研发费用	六、25	1,169,882.12	2,400,113.95
财务费用	六、26	77,200.34	767,252.77
其中：利息费用		168,079.16	898,998.95
利息收入		100,180.96	141,979.34
资产减值损失	六、27	614,978.15	1,906,704.21
加：其他收益	六、28	1,410,175.05	1,363,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	485,888.00	1,233,936.83
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	-	53,900.81

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,552,719.11	4,506,101.05
加：营业外收入	六、31	-	962.02
减：营业外支出	六、32	58,071.18	52,797.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,494,647.93	4,454,265.78
减：所得税费用	六、33	659,624.79	708,287.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,835,023.14	3,745,978.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润		3,835,023.14	4,050,975.29
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,835,023.14	3,745,978.39
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			-304,996.90
2.归属于母公司所有者的净利润		3,835,023.14	4,050,975.29
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		3,835,023.14	3,745,978.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,835,023.14	4,050,975.29
归属于少数股东的综合收益总额		-	-304,996.90
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.0959	0.1013
(二)稀释每股收益		0.0959	0.1013

法定代表人：楚敬毅 主管会计工作负责人：李宝英 会计机构负责人：郝春梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、3	34,924,159.64	51,073,612.18
减：营业成本	六、3	25,247,425.21	38,190,890.49
税金及附加		371,184.00	415,810.44
销售费用		701,115.62	749,754.85
管理费用		3,838,773.86	3,889,158.68
研发费用		1,169,882.12	1,850,723.53
财务费用		76,903.62	766,701.29
其中：利息费用		168,079.16	898,998.95
利息收入		99,785.68	141,699.10
资产减值损失		614,978.15	1,906,704.21
加：其他收益		1,410,175.05	1,363,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		485,888.00	482,092.00
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,799,960.11	5,148,960.69
加：营业外收入		-	898.90
减：营业外支出		55,402.93	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,744,557.18	5,129,859.59
减：所得税费用		659,624.79	708,287.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,084,932.39	4,421,572.20
（一）持续经营净利润		4,084,932.39	4,421,572.20
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		4,084,932.39	4,421,572.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1021	0.1105

(二) 稀释每股收益		0.1021	0.1105
------------	--	--------	--------

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,889,887.04	51,620,508.23
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	3,497,607.49	6,918,431.36
经营活动现金流入小计		43,387,494.53	58,538,939.59
购买商品、接受劳务支付的现金		23,832,884.28	38,719,063.03
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		4,962,033.68	5,819,880.73
支付的各项税费		3,413,805.24	3,307,382.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	4,094,507.90	12,306,419.26
经营活动现金流出小计		36,303,231.10	60,152,745.11
经营活动产生的现金流量净额		7,084,263.43	-1,613,805.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		485,888.00	482,092.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		485,888.00	482,092.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		32,719.00	340,258.97

的现金			
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、34	-	45,614.14
投资活动现金流出小计		32,719.00	385,873.11
投资活动产生的现金流量净额		453,169.00	96,218.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	34	350,000.00	-
筹资活动现金流入小计		350,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,079.16	692,391.78
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	34	-	550,000.00
筹资活动现金流出小计		12,668,079.16	13,742,391.78
筹资活动产生的现金流量净额		-12,318,079.16	6,257,608.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-4,780,646.73	4,740,021.59
加：期初现金及现金等价物余额		13,379,000.43	8,638,978.84
六、期末现金及现金等价物余额		8,598,353.70	13,379,000.43

法定代表人：楚敬毅 主管会计工作负责人：李宝英 会计机构负责人：郝春梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,889,887.04	51,442,578.23
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,393,820.21	9,649,989.07
经营活动现金流入小计		43,283,707.25	61,092,567.30
购买商品、接受劳务支付的现金		23,832,884.28	38,378,563.03
支付给职工以及为职工支付的现金		4,962,033.68	5,404,204.94
支付的各项税费		3,096,132.60	2,977,181.70
支付其他与经营活动有关的现金		4,419,928.49	15,507,157.54
经营活动现金流出小计		36,310,979.05	62,267,107.21
经营活动产生的现金流量净额		6,972,728.20	-1,174,539.91

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		485,888.00	482,092.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		485,888.00	482,092.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,719.00	340,258.97
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		32,719.00	340,258.97
投资活动产生的现金流量净额		453,169.00	141,833.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		350,000.00	-
筹资活动现金流入小计		350,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,079.16	692,391.78
支付其他与筹资活动有关的现金		-	550,000.00
筹资活动现金流出小计		12,668,079.16	13,742,391.78
筹资活动产生的现金流量净额		-12,318,079.16	6,257,608.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-4,892,181.96	5,224,901.34
加：期初现金及现金等价物余额		13,365,455.89	8,140,554.55
六、期末现金及现金等价物余额		8,473,273.93	13,365,455.89

(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	40,000,000.00	-	-	-	2,126,947.35	-	-	-	1,822,948.17	-	10,772,034.45	-	54,721,929.97
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	40,000,000.00	-	-	-	2,126,947.35	-	-	-	1,822,948.17	-	10,772,034.45	-	54,721,929.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	408,493.24	-	3,426,529.90	-	3,835,023.14
（一）综合收益总额											3,835,023.14	-	3,835,023.14
（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													-

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	40,000,000.00	-	-	-	2,126,947.35	-	-	-	1,380,790.95	-	7,163,216.38	-417,363.83	50,253,590.85
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	40,000,000.00	-	-	-	2,126,947.35	-	-	-	1,380,790.95	-	7,163,216.38	-417,363.83	50,253,590.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	442,157.22	-	3,608,818.07	417,363.83	4,468,339.12
（一）综合收益总额											4,050,975.29	-304,996.90	3,745,978.39
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.其他														-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取														-
2.本期使用														-
(六)其他												722,360.73	722,360.73	
四、本期末余额	40,000,000.00	-	-	-	2,126,947.35	-	-	-	1,822,948.17	-	10,772,034.45	-	54,721,929.97	

法定代表人：楚敬毅 主管会计工作负责人：李宝英 会计机构负责人：郝春梅

(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	40,000,000.00	-	-	-	126,947.35	-	-	-	1,822,948.17		16,406,533.59	58,356,429.11
加：会计政策变更											-	-
前期差错更正											-	-
其他											-	-
二、本年期初余额	40,000,000.00	-	-	-	126,947.35	-	-	-	1,822,948.17		16,406,533.59	58,356,429.11

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	408,493.24		3,676,439.15	4,084,932.39
(一) 综合收益总额											4,084,932.39	4,084,932.39
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股											-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-	-
4. 其他											-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	408,493.24		-408,493.24	-
1. 提取盈余公积									408,493.24		-408,493.24	-
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												
四、本期末余额	40,000,000.00	-	-	-	126,947.35	-	-	-	2,231,441.41		20,082,972.74	62,441,361.50

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	40,000,000.00	-	-	-	126,947.35	-	-	-	1,380,790.95		12,427,118.61	53,934,856.91
加：会计政策变更											-	-
前期差错更正											-	-
其他											-	-
二、本年期初余额	40,000,000.00	-	-	-	126,947.35	-	-	-	1,380,790.95		12,427,118.61	53,934,856.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	442,157.22		3,979,414.98	4,421,572.20
（一）综合收益总额											4,421,572.20	4,421,572.20
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-

3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	442,157.22		-442,157.22		-
1. 提取盈余公积									442,157.22		-442,157.22		-
2. 提取一般风险准备											-		-
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
(四) 所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													
四、本年期末余额	40,000,000.00	-	-	-	126,947.35	-	-	-	1,822,948.17		16,406,533.59		58,356,429.11

包头市展浩电气股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

包头市展浩电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为包头市展浩电器设备有限责任公司,系于2014年3月以截止2013年12月31日为基准日的经审计的净资产折股整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码:91150200240524938G,法定代表人:楚敬毅。

截止2018年12月31日,本公司累计股本总数4000万股,注册资本为4000万元,注册地址及总部地址:内蒙古自治区包头市稀土高新区劳动路15号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于电气机械和器材制造业。

本公司经营范围:

许可经营项目:无。

一般经营项目:智能箱式变电站、高低压开关柜和照明配电箱的制造;机电设备的销售;输变电工程的施工、安装、调试(有效期至2020年9月11日);技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;计算机技术培训;基础软件服务、应用软件开发;计算机系统服务;数据处理、智能配电设施服务;新能源及新技术的利用与开发系统;配电网自动化、变电站自动化、电站自动化、电力管理信息系统、电力市场技术支持系统;电力设施的运维、检修、试验项目;各类电动储能、交直流输配电的制造、研发;其他计算机制造、研发;钢材、建材的销售;房屋租赁。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年04月15日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

和以公允价值模式计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事变配电及控制设备生产经营及相关技术服务，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投

投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本

与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:

- 【1】债务人发生严重的财务困难;
- 【2】债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);
- 【3】债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- 【4】其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

(2.1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元或占比 5%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

(2.2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

(2.2.1) 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项。
保证金、备用金组合	单独进行减值测试。
关联方组合	公司持股 5%及以上的股东、董监高、股东控股的公司及其他关联方。

(2.2.2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法。
保证金、备用金组合	原则上不计提坏账准备,如果债务单位已资不抵债或关停并转的,可对其可收回金额做出客观判断,就其无法收回的差额部分提取坏账准备。
关联方组合	原则上不计提坏账准备,如果债务单位已资不抵债或关停并转的,可对其可收回金额做出客观判断,就其无法收回的差额部分提取坏账准备。

账龄分析法组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

（2.3） 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（3） 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、生产成本、劳务成本。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。但对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交

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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转

当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	4	5	23.75
运输设备	年限平均法	3	5	31.66

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

（3） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（4） 其他说明

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

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

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

14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”附注。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1） 亏损合同

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

（2） 重组义务

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

21、 收入

（1） 商品销售收入

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

公司商品销售收入确认的具体原则为：商品已发出且经过客户验收，并取得货权转移的凭证，发票账单已交付，已收讫全部或部分货款或预计可收回货款，收入成本能够可靠计

量。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已

经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

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

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

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

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

23、 所得税费用、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《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）的规定，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。本公司执行《财会〔2018〕15 号》的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
--------------	------	---------------

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表： 1、将原“应收票据”和“应收账款”行项目合并为“应收票据及应收账款”行项目； 2、将原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”行项目合并为“其他应收款”行项目； 3、将原“固定资产”、“累计折旧”、“固定资产减值准备”和“固定资产清理”行项目合并为“固定资产”行项目； 4、将原“在建工程”和“工程物资”行项目合并为“在建工程”行项目； 5、将原“应付票据”和“应付账款”行项目合并为“应付票据及应付账款”行项目； 6、将原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”行项目合并为“其他应付款”行项目； 7、将原“长期应付款”和“专项应付款”行项目合并为“长期应付款”行项目。	经董事会批准。	1、“应收票据”和“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”，本期金额 26,563,061.12元，上期金额32,860,251.76元；母公司本期金额26,563,061.12元，上期金额32,860,251.76元。 2、“应付票据”和“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”，本期金额 12,915,999.95元，上期金额16,616,563.97元；母公司本期金额12,915,319.95元，上期金额16,615,883.97元。
利润表： 1、将原“管理费用”行项目拆分为“管理费用”和“研发费用”行项目； 2、在“财务费用”行项目下列示“利息费用”和“利息收入”行明细项目，“利息费用”行项目反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出，“利息收入”行项目反映企业银行存款产生的利息收入，以及根据《企业会计准则第14号——收入》的相关规定确认的利息收入； 3、将部分原列示为“营业外收入”的个人所得税扣缴税款手续费，重分类至“其他收益”项目中填列。	经董事会批准。	“研发费用”本期金额1,169,882.12元，上期金额2,400,113.95元；母公司本期金额1,169,882.12元，上期金额1,850,723.53元； “利息费用”本期金额168,079.16元，上期金额898,998.95元；“利息收入”本期金额100,180.96元，上期金额141,979.34元，母公司本期金额168,079.16元、99,785.68元，上期金额898,998.95元、141,699.10元。

(2) 会计估计变更

本公司2018年度无应披露的会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税（费）种类及税（费）率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
包头市展浩电气股份有限公司	15%
包头市汇电能科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

根据国家税务总局关于执行《西北地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告以及内蒙古自治区国家税务局关于西部大开发及民族自治地方企业所得税地方分享部分减免管理的公告，本公司自2015年起至2020年减按15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金情况：

项目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	53,681.99	16,357.43
二、银行存款	9,083,394.53	13,362,643.00
三、其他货币资金	200,000.00	550,000.00
合计	9,337,076.52	13,929,000.43

(2) 其他说明：

其他货币资金年末余额 200,000.00 元为银行承兑汇票保证金。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2018.12.31	2017.12.31
冻结银行存款	538,722.82	
银行承兑汇票保证金	200,000.00	550,000.00
合计	738,722.82	550,000.00

2、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	250,000.00	700,000.00
应收账款	26,313,061.12	32,160,251.76
合计	26,563,061.12	32,860,251.76

(1) 应收票据

(1.1) 分类列示：

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	250,000.00	700,000.00
商业承兑汇票		
合计	250,000.00	700,000.00

(1.2) 截止 2018 年 12 月 31 日，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	4,196,600.00	
商业承兑汇票		
合计	4,196,600.00	

(2) 应收账款

(2.1) 应收账款分类披露：

类别	2018.12.31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

类别	2018.12.31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,566,219.47	100.00	4,253,158.35		26,313,061.12
其中：账龄组合	30,566,219.47	100.00	4,253,158.35		26,313,061.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,566,219.47	100.00	4,253,158.35		26,313,061.12

类别	2017.12.31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,823,675.38	100.00	3,663,423.62	10.23	32,160,251.76
其中：账龄组合	35,823,675.38	100.00	3,663,423.62	10.23	32,160,251.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,823,675.38	100.00	3,663,423.62	10.23	32,160,251.76

(2.1.1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	14,416,915.26	288,338.31	2.00
1-2年(含2年)	7,907,963.06	790,796.31	10.00
2-3年(含3年)	4,411,952.14	882,390.43	20.00
3-4年(含4年)	3,075,511.40	1,537,755.70	50.00
4-5年(含5年)	289,591.60	289,591.60	100.00
5年以上	464,286.01	464,286.01	100.00
合计	30,566,219.47	4,253,158.35	

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	19,249,795.67	384,995.91	2.00
1-2年(含2年)	10,065,015.20	1,006,501.52	10.00
2-3年(含3年)	4,155,496.90	831,099.38	20.00
3-4年(含4年)	1,825,081.60	912,540.80	50.00
4-5年(含5年)	320,286.01	320,286.01	100.00
5年以上	208,000.00	208,000.00	100.00
合计	35,823,675.38	3,663,423.62	

(2.2) 2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

计提坏账准备金额 589,734.73 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(2.3) 按欠款方归集的期末大额应收账款情况 (较多时列示前五名):

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	占应收账款总额的比例	已计提的坏账准备
包头市排水产业有限责任公司	非关联方	3,882,045.30	12.70	77,640.91
包头滨海房地产开发有限公司	非关联方	2,854,034.30	9.34	266,499.59
包头市振新置业发展有限公司	非关联方	2,635,403.00	8.62	263,540.30
北京华安瑞祥电气安装有限公司	非关联方	1,764,462.85	5.77	56,921.49
包头市万润房地产开发有限公司	非关联方	1,535,828.00	5.02	30,716.56
合计		12,671,773.45	41.45	695,318.85

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	235,793.66	23.58	733,135.09	49.73
1—2 年 (含 2 年)	697,870.73	69.79	740,983.04	50.27
2—3 年 (含 3 年)	66,300.00	6.63		
3 年以上				
合计	999,964.39	100.00	1,474,118.13	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

序号	债务人	期末余额	未结算的原因
1	内蒙古迈隆商贸有限公司	283,000.00	未到结算期
2	包头市通成电力工程有限公司	210,039.00	未到结算期
3	包头市骐辉工贸有限公司	105,378.70	未到结算期
	合计	598,417.70	

(2) 按预付对象归集的期末大额预付款项情况 (较多时列示前五名):

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	占期末余额的比例	预付时间	未结算的原因
内蒙古迈隆商贸有限公司	非关联方	283,000.00	28.30	2018.5.	未到期
包头市通成电力工程有限公司	非关联方	210,039.00	21.00	2018.11	未到期
包头市骐辉工贸有限公司	非关联方	105,378.70	10.54	2018.2	未到期
呼和浩特市正工伟业商贸有限责任公司	非关联方	95,531.60	9.55	2018.2	未到期
齐会南	非关联方	81,932.54	8.19	2017.12	未到期
合计		775,881.84	77.58		

(3) 其他说明: 无。

4、 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	108,469.27	1,103,316.62

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
合计	108,469.27	1,103,316.62

(1) 其他应收款

(1.1) 其他应收款分类披露:

类别	2018.12.31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	108,469.27				108,469.27
其中：账龄组合					
保证金、押金、备用金组合	108,469.27				108,469.27
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	108,469.27				108,469.27

类别	2017.12.31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,103,316.62	100.00			1,103,316.62
其中：账龄组合					
保证金、押金、备用金组合	1,103,316.62	100.00			1,103,316.62
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,103,316.62	100.00			1,103,316.62

(1.1.1) 组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款:

款项性质	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金、押金、备用金组合	108,469.27		
合计	108,469.27		

款项性质	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金、押金、备用金组合	1,103,316.62		
合计	1,103,316.62		

(1.2) 2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

计提坏账准备金额 00.00 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(1.3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	97,453.00	1,103,316.62
押金	3,000.00	
备用金	8,016.27	
合计	108,469.27	1,103,316.62

(1.4) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况 (较多时列示前五名):

单位名称	款项性质	2018.12.31	占其他应收款总额比例	账龄	已计提的坏账准备
包头市乾润宝鑫房地产开发公司	保证金	50,000.00	46.10	5 年以上	
包头奥拓电力设计有限公司	保证金	15,000.00	13.83	1-2 年	
内蒙古卓越招标代理有限公司	保证金	13,896.00	12.81	1 年以内	
张雪峰	备用金	8,016.27	7.39	1-2 年	
包头市供水总公司	押金	3,000.00	2.77	5 年以上	
合计		89,912.27	82.89		

5、 存货

(1) 存货分类列示如下:

项目	2018.12.31		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,832,426.60		2,832,426.60
在产品	5,442,764.64		5,442,764.64
合计	8,275,191.24		8,275,191.24

项目	2017.12.31		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	3,775,943.76		3,775,943.76
在产品	4,219,529.02		4,219,529.02
合计	7,995,472.78		7,995,472.78

6、 其他流动资产

(1) 其他流动资产情况:

项目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税额	531,059.99	134,797.81
预交企业所得税		
预交其他税费		
合计	531,059.99	134,797.81

7、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项目	2018.12.31		
	账面金额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:			
可供出售权益工具:	19,230,000.00	259,162.80	18,970,837.20
按公允价值计量的			
按成本计量的	19,230,000.00	259,162.80	18,970,837.20
合计	19,230,000.00	259,162.80	18,970,837.20

项目	2017.12.31		
	账面金额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:			
可供出售权益工具:	19,230,000.00	233,919.38	18,996,080.62
按公允价值计量的			
按成本计量的	19,230,000.00	233,919.38	18,996,080.62
合计	19,230,000.00	233,919.38	18,996,080.62

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例%
	2017.12.31	本期增加额	本期减少额	2018.12.31	
内蒙古银行股份有限公司	17,730,000.00			17,730,000.00	0.24
北京数科云创信息技术有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	15.00
合计	19,230,000.00			19,230,000.00	

(续:)

被投资单位名称	减值准备				本期现金分红
	2017.12.31	本期增加额	本期减少额	2018.12.31	
内蒙古银行股份有限公司					485,888.00
北京数科云创信息技术有限公司	233,919.38	25,243.42		259,162.80	
合计	233,919.38	25,243.42		259,162.80	

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况:

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
2017.12.31	233,919.38			233,919.38
本期计提	25,243.42			25,243.42
其中: 从其他综合收益转入				
本期减少				
其中: 期后公允价值回升转回	---			
2018.12.31	259,162.80			259,162.80

8、 固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	16,860,756.15	16,387,164.02
固定资产清理		
合计	16,860,756.15	16,387,164.02

(1) 固定资产

(1.1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	工、器、家具	运输工具	电子及其他	合计
一、账面原值						
1、2017.12.31	15,875,490.83	3,787,689.14	211,647.16	3,528,780.88	439,581.38	23,843,189.39
2、本期增加	1,764,090.27	11,961.25			16,197.41	1,792,248.93
购置	1,764,090.27	11,961.25			16,197.41	1,792,248.93
在建工程转入						
3、本期减少		249,975.00	53,365.00		62,222.23	365,562.23
处置或报废		249,975.00	53,365.00		62,222.23	365,562.23
其他转出						
4、2018.12.31	17,639,581.10	3,549,675.39	158,282.16	3,528,780.88	393,556.56	25,269,876.09
二、累计折旧						
1、2017.12.31	2,179,616.36	1,880,795.72	205,414.85	2,826,142.55	364,055.89	7,456,025.37
2、本期增加	706,068.27	335,040.22		196,896.07	22,781.06	1,260,785.62
计提	706,068.27	335,040.22		196,896.07	22,781.06	1,260,785.62
企业合并						
其他转入						
3、本期减少		197,883.18	50,696.75		59,111.12	307,691.05
处置或报废		197,883.18	50,696.75		59,111.12	307,691.05
企业合并						
其他转出						
4、2018.12.31	2,885,684.63	2,017,952.76	154,718.10	3,023,038.62	327,725.83	8,409,119.94
三、减值准备						
1、2017.12.31						
2、本期增加						
计提						
其他转入						
3、本期减少						
处置或报废						
其他转出						
4、2018.12.31						
四、账面价值						
1、2018.12.31	14,753,896.47	1,531,722.63	3,564.06	505,742.26	65,830.73	16,860,756.15
2、2017.12.31	13,695,874.47	1,906,893.42	6,232.31	702,638.33	75,525.49	16,387,164.02

(1.2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 暂时闲置的固定资产情况: 无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1、2017.12.31	2,676,085.45	511,320.65			9,200.00	3,196,606.10
2、本期增加		53,001.85				53,001.85
购置						
内部研发		53,001.85				53,001.85
3、本期减少						
处置						
失效且终止确认的部分						
其他转出						
4、2018.12.31	2,676,085.45	564,322.50			9,200.00	3,249,607.95
二、累计摊销						
1、2017.12.31	320,176.13	110,786.14			9,200.00	440,162.27
2、本期增加	54,915.83	102,264.13				157,179.96
计提	54,915.83	102,264.13				157,179.96
3、本期减少						
处置						
其他转出						
4、2018.12.31	375,091.96	213,050.27			9,200.00	597,342.23
三、减值准备						
1、2017.12.31						
2、本期增加						
计提						
失效且终止确认的部分						
企业合并						
股东投入						
其他转入						
3、本期减少						
处置						
其他转出						
4、2018.12.31						
四、账面价值						
1、2018.12.31	2,300,993.49	351,272.23				2,652,265.72
2、2017.12.31	2,355,909.32	400,534.51				2,756,443.83

截止 2018 年 12 月 31 日, 通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

13.24%。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	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-坏账准备	4,253,158.35	637,973.76	3,663,423.62	549,513.55
资产减值准备-可供出售金融资产	259,162.80	38,874.42	233,919.38	35,087.91
可抵扣亏损				
合计	4,512,321.15	676,848.18	3,897,343.00	584,601.46

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2018.12.31	2017.12.31
质押借款		
抵押借款		12,500,000.00
保证借款		
信用借款		
合计		12,500,000.00

2017年12月20日，公司与交通银行友谊支行签订《流动资金借款合同》，合同借款金额为500万元，借款期限：2017年12月20日至2018年7月13日，年利率为5.655%，由包头市展浩电气股份有限公司提供的房屋及土地和楚敬毅个人房产为抵押，房产权证号：包高新国用（2014）第007号，土地证号：包房权证开字第597952号，楚敬毅个人产权证：包房权证开字第504349号。上述借款由楚敬毅和宋燕提供保证担保。该笔借款公司已于2018年7月13日归还本金及利息。

2017年2月21日公司与中国银行股份有限公司包头传媒大厦支行签订《流动资金借款合同》，合同借款金额为1500万元，借款期限12个月，自2017年2月21日至2018年01月04日，年利率为5.655%；由包头市汇电电能科技有限公司房产、土地为抵押，房产权证号：包房权证开字第195011527956号、包房权证开字第195011527955号，土地证号：包高新国用（2012）第010号，上述借款由楚敬毅、宋燕提供保证担保。该笔借款公司已于2018年1月4日归还本金及利息。

12、应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		550,000.00
应付账款	12,915,999.95	16,066,563.97
合计	12,915,999.95	16,616,563.97

(1) 应付票据

(1.1) 情况：

项目	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		550,000.00
合计		550,000.00

(2) 应付账款

(2.1) 应付账款列示:

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付材料采购款	12,915,999.95	16,066,563.97
其他		
合计	12,915,999.95	16,066,563.97

(2.2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
东营市东辰节能电力设备有限公司	957,904.00	未到结算期限
希格玛电气(珠海)有限公司	502,080.00	未到结算期限
浙江广天电力设备股份有限公司	272,491.00	未到结算期限
包头市正策电器成套设备有限公司	249,901.00	未到结算期限
石家庄天酬商贸有限公司	246,000.00	未到结算期限
内蒙古耳高电气成套有限公司	245,692.00	未到结算期限
内蒙古恒泰机电配套科技有限公司	237,234.55	未到结算期限
沈阳飞驰电气设备有限公司	194,000.00	未到结算期限
河北繁恒机电设备贸易有限公司	180,000.00	未到结算期限
宁波通达电器开关厂	177,100.00	未到结算期限
哈尔滨市道外区兴业电工器材经销处	154,000.00	未到结算期限
内蒙古皓欧机电设备有限责任公司	130,000.00	未到结算期限
寺崎科技有限公司	129,924.00	未到结算期限
包头市泰开电气有限公司	125,851.54	未到结算期限
乔金虎	100,000.00	未到结算期限
合计	3,902,178.09	

(2.3) 其他说明: 无。

13、预收款项

(1) 预收账款列示:

项目	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	2,269,128.45	831,901.83
预收服务费		
其他		
合计	2,269,128.45	831,901.83

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项: 无。

(3) 其他说明: 无。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬		4,559,544.65	4,559,544.65	
二、离职后福利-设定提存计划		402,489.03	402,489.03	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		4,962,033.68	4,962,033.68	

(2) 短期薪酬列示:

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,096,546.80	4,096,546.80	
二、职工福利费		98,274.95	98,274.95	
三、社会保险费		204,674.9	204,674.9	
其中：1、医疗保险费		179,062.81	179,062.81	
2、工伤保险		14,712.53	14,712.53	
3、生育保险		10,899.56	10,899.56	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		3,115.00	3,115.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划及其他		156,933.00	156,933.00	
合计		4,559,544.65	4,559,544.65	

(3) 设定提存计划列示:

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险		386,488.29	386,488.29	
2、失业保险		16,000.74	16,000.74	
3、企业年金缴费				
合计		402,489.03	402,489.03	

15、应交税费

(1) 应交税费情况:

项目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	368,611.46	760,818.83
消费税		
企业所得税	753,630.72	671,688.30
个人所得税	8,954.21	13,203.24
城市维护建设税	25,732.80	53,257.32
教育费附加	11,028.34	22,824.56

项目	2018.12.31	2017.12.31
地方教育附加		
房产税	33,855.29	33,855.29
土地使用税	46,633.68	46,633.68
车船税		
印花税	3,616.10	4,350.50
其他		
合计	1,252,062.60	1,606,631.72

16、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	9,981,385.67	9,944,219.97
应付利息		
应付股利		
合计	9,981,385.67	9,944,219.97

(1) 其他应付款

(1.1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
关联方往来款	9,767,624.65	9,767,624.65
其他往来款		
押金、保证金	213,761.02	176,595.32
待付员工报销款		
其他		
合计	9,981,385.67	9,944,219.97

(1.2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
宋燕	9,767,624.65	
刘佰福(工程质保金)	120,000.00	工程未结算
合计	9,887,624.65	

17、股本

(1) 总股本变动情况:

	2017.12.31	本期变动(增“+”、减“-”)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股本总数	40,000,000.00						40,000,000.00

(2) 股东持股情况:

股东名称	2018.12.31	2017.12.31
------	------------	------------

	金额	比例	金额	比例
楚敬毅	34,900,000.00	87.25	34,900,000.00	87.25
宋燕	5,100,000.00	12.75	5,100,000.00	12.75
合计	40,000,000.00	100.00	40,000,000.00	100.00

18、资本公积

(1) 资本公积情况：

项目	2017.12.31	本期增加额	本期减少额	2018.12.31
资本（股本）溢价	2,126,947.35			2,126,947.35
合计	2,126,947.35			2,126,947.35

19、盈余公积

(1) 盈余公积情况：

项目	2017.12.31	本期增加额	本期减少额	2018.12.31
法定盈余公积	1,822,948.17	408,493.24		2,231,441.41
任意盈余公积				
合计	1,822,948.17	408,493.24		2,231,441.41

(2) 其他说明：

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

20、未分配利润

(1) 未分配利润情况：

项目	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	10,772,034.45	7,163,216.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整		
会计政策变更		
重大会计差错更正		
同一控制合并范围变更		
调整后期初未分配利润	10,772,034.45	7,163,216.38
加：本期净利润	3,835,023.14	4,050,975.29
减：提取法定盈余公积	408,493.24	442,157.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	14,198,564.35	10,772,034.45

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,913,603.61	24,983,294.01	51,470,361.85	38,351,819.77
其他业务	10,556.03	12,245.00	11,818.80	13,828.00
合计	34,924,159.64	24,995,539.01	51,482,180.65	38,365,647.77

(2) 主营业务按产品类别列示:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	23,252,667.86	15,924,971.41	42,405,180.66	30,901,333.05
劳务收入	11,660,935.75	9,058,322.60	9,065,181.19	7,450,486.72
合计	34,913,603.61	24,983,294.01	51,470,361.85	38,351,819.77

(3) 主营业务按产品及服务列示:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
变电站	478,892.67	360,770.41	4,235,008.56	3,168,490.56
配电箱柜	22,773,775.19	15,564,201.00	37,761,603.63	27,505,083.36
安装工程收入	11,660,935.75	9,058,322.60	9,065,181.19	7,450,486.72
其他商品收入			408,568.47	227,759.13
合计	34,913,603.61	24,983,294.01	51,470,361.85	38,351,819.77

(4) 主营业务按地区分部列示:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北	34,913,603.61	24,983,294.01	51,470,361.85	38,351,819.77
合计	34,913,603.61	24,983,294.01	51,470,361.85	38,351,819.77

(5) 主营业务按客户列示 (较多时列示前 5 名):

客户名称	2018 年度	占年度收入比例%
包头市中融置业有限公司	6,606,526.52	18.92
包头市万润房地产开发有限公司	6,524,816.00	18.68
陕西元通实业有限公司	3,225,701.98	9.24
保利(包头)房地产开发有限公司	2,578,827.00	7.38
包头市排水产业有限责任公司	1,890,303.39	5.41
合计	20,826,174.89	59.63

客户名称	2017 年度	占年度收入比例
包头市排水产业有限责任公司	8,083,445.30	15.70
包头市万润房地产开发有限公司	6,194,039.00	12.03
包头市振新置业发展有限公司	5,035,403.00	9.78

客户名称	2017 年度	占年度收入比例
包头青山宾馆	4,915,050.00	9.55
北京华安瑞祥电气安装有限公司	4,120,000.00	8.00
合计	28,347,937.30	55.06

22、税金及附加

(1) 税金及附加情况:

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	116,407.52	155,544.74
教育费附加	49,888.94	67,115.33
地方教育附加		
房产税	225,660.83	210,083.18
土地使用税	229,214.13	227,194.48
车船税	6,874.20	
印花税	20,324.10	24,930.00
其他		5,032.88
合计	648,369.72	689,900.61

(2) 其他说明:

注:根据《增值税会计处理规定》(财会[2017]22号)的规定,2017年5月1日之后发生的与增值税相关交易,影响资产、负债等金额的,按该规定调整,利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目,房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费,自2017年5月1日起调整计入“税金及附加”项目。

23、销售费用

(1) 销售费用情况:

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	423,244.49	480,105.56
运杂费及装卸费	174,870.45	163,339.49
机物料消耗	3,090.00	1,350.00
安装服务费	33,515.27	29,568.98
修理费	870.00	1,300.00
广告宣传费	30,990.00	188,679.24
业务招待费	17,109.20	42,590.00
交通、差旅费	13,780.97	27,028.70
职工教育经费		6,762.02
其他费用	3,645.24	
合计	701,115.62	940,723.99

24、管理费用

(1) 管理费用情况:

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,801,857.81	1,785,627.59
摊销及折旧	849,409.82	1,262,595.07
保险费	27,204.62	34,836.40
中介服务费	335,970.88	492,358.43
机物料消耗	144,599.06	175,833.91
差旅费、办公费	195,368.97	398,488.97
水, 电, 气、租赁费	78,379.71	118,448.88
业务招待费	149,598.04	90,280.17
招投标费	246,875.18	
修理费	58,748.19	
其他	172,406.34	198,104.52
合计	4,060,418.62	4,556,573.94

25、研发费用

(1) 研发费用情况:

项目	2018 年度	2017 年度
工资	821,465.00	976,294.80
设计及技术服务费	254,720.75	531,511.64
计量检测费	38,969.06	78,683.03
制作费	330.00	698,470.84
差旅费	54,397.31	115,153.64
其他		
合计	1,169,882.12	2,400,113.95

26、财务费用

(1) 财务费用情况:

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	168,079.16	898,998.95
减: 利息收入	100,180.96	141,979.34
汇兑损益		
手续费等	9,302.14	10,233.16
合计	77,200.34	767,252.77

27、资产减值损失

(1) 资产减值损失情况:

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	589,734.73	1,672,784.83
可供出售金融资产减值损失	25,243.42	233,919.38
合计	614,978.15	1,906,704.21

28、其他收益

(1) 其他收益情况：

项目	2018 年度		2017 年度	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,410,175.05	1,410,175.05	1,363,000.00	1,363,000.00
代扣个人所得税手续费返还				
其他				
合计	1,410,175.05	1,410,175.05	1,363,000.00	1,363,000.00

(2) 政府补助明细

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
节能减排奖励		330,000.00	
中小企业发展专项资金	200,000.00	989,500.00	
政府贴息		43,500.00	
科技成果转化专项资金	1,200,000.00		
专利补助	10,175.05		
合计	1,410,175.05	1,363,000.00	

29、投资收益

(1) 投资收益情况：

项目	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		751,844.83
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	485,888.00	482,092.00
其他		
合计	485,888.00	1,233,936.83

30、资产处置收益情况：

项目	2018 年度		2017 年度	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
出售持有待售资产的收益				
非流动资产处置收益合计				
其中：固定资产处置收益			53,900.81	53,900.81
在建工程处置收益				
生产性生物资产处置收益				
无形资产处置收益				
非货币性资产交换收益				
其他				
合计			53,900.81	53,900.81

31、营业外收入

(1) 营业外收入情况：

项目	2018 年度		2017 年度	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
债务重组利得				
与日常经营活动无关的政府补助				
其他			962.02	962.02
合计			962.02	962.02

(2) 政府补助情况:

补助项目	2018 年度	来源依据	与资产相关/与收益相关
专利资助款			与收益相关
合计			

32、营业外支出

(1) 营业外支出情况:

项目	2018 年度		2017 年度	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	57,871.18	57,871.18		
罚款及其他	200.00	200.00	52,797.29	52,797.29
合计	58,071.18	58,071.18	52,797.29	52,797.29

33、所得税费用

(1) 所得税费用情况:

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	751,871.51	994,293.03
递延所得税费用	-92,246.72	-286,005.64
合计	659,624.79	708,287.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	4,494,647.93	4,454,265.78
按适用税率计算的所得税费用	674,197.19	668,139.87
子公司适用不同税率的影响	-24,990.93	
调整以前期间所得税的影响	10,736.87	
非应税收入的影响	-72,883.20	-185,090.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,082.16	225,238.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	70,482.70	
研发费用加计扣除的影响		
其他影响		
所得税费用	659,624.79	708,287.39

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	100,180.96	141,979.34
专项资金补贴	1,410,175.05	1,363,000.00
保证金退还及其他	1,987,251.48	5,413,452.02
合计	3,497,607.49	6,918,431.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
研发费用	348,417.12	1,438,219.15
差旅费办公费	209,149.94	342,308.09
中介服务费	335,970.88	350,000.00
机物料消耗	147,689.06	174,799.51
手续费	9,302.14	10,133.16
业务招待费	166,707.24	
运输装卸费	174,870.45	
支付保证金及往来款	2,163,678.25	9,990,959.35
其他（法院冻结款项）	538,722.82	
合计	4,094,507.90	12,306,419.26

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
处置子公司支付的现金		45,614.14
合计		45,614.14

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
应付票据银行保证金	350,000.00	
合计	350,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
应付票据银行保证金		550,000.00
合计		550,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	3,835,023.14	3,745,978.39
加：资产减值准备	614,978.15	1,906,704.21

补充资料	2018 年度	2017 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,260,785.62	1,433,682.54
无形资产摊销	157,179.96	152,512.54
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-53,900.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	57,871.18	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	168,079.16	878,332.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-485,888.00	-1,233,936.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-92,246.72	-286,005.64
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)	-279,718.46	-1,925,605.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,967,734.18	-617,429.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,119,534.78	-5,614,136.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,084,263.43	-1,613,805.52
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	8,598,353.70	13,379,000.43
减: 现金的期初余额	13,379,000.43	8,638,978.84
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,780,646.73	4,740,021.59

(2) 现金和现金等价物的构成:

项目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	8,598,353.70	13,379,000.43
其中: 库存现金	53,681.99	16,357.43
可随时用于支付的银行存款	8,544,671.71	13,362,643.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,598,353.70	13,379,000.43

36、所有权或使用权受限制的资产

(1) 所有权或使用权受到限制的资产账面价值情况:

项目	2018.12.31	受限原因
----	------------	------

项目	2018.12.31	受限原因
货币资金	738,722.82	见本附注六、1
合计	738,722.82	

(2) 其他说明：无。

37、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
科技项目经费	1,400,000.00				1,400,000.00		是
专利资助	10,175.05				10,175.05		是
合计	1,410,175.05				1,410,175.05		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2018 年度			2017 年度		
		其他收益	营业外收入	冲减成本费用	其他收益	营业外收入	冲减成本费用
科技项目经费	财政拨款	1,400,000.00			989,500.00		
专利资助	财政拨款	10,175.05					
节能减排奖励	财政拨款				330,000.00		
政府贴息	财政拨款				43,500.00		
合计		1,410,175.05			1,363,000.00		

七、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上期相比未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
包头市汇电能科技有限公司	包头	包头	生产制造	100.00		同一控制下企业合并

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司报告期内无合营企业或联营企业。

3、重要的共同经营

本公司报告期内无共同经营事项。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说

明见本附注“财务报表注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算，截止 2018 年 12 月 31 日，尚不涉及外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的银行借款均已还清，利率产生的变动将不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无对外财务担保事项，所以信用风险主要来自银行存款和应收款项。

本公司的资金存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司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。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经降低可接受的程度。

（1）已逾期或发生减值的金融资产：

（1.1）已逾期未减值的金融资产的账龄分析

	2018.12.31				合计
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	
应收票据	250,000.00				250,000.00
应收账款	14,416,915.26	12,319,915.20	3,365,103.00	464,286.01	30,566,219.47
其他应收款	29,469.27	26,000.00	3,830.00	53,000.00	112,299.27

	2017.12.31				
	1年以内	1-3年	3-5年	5年以上	合计
应收票据	700,000.00				700,000.00
应收账款	19,249,795.67	14,220,512.1	2,145,367.61	208,000.00	35,823,675.38
其他应收款	935,924.62	11,000.00	156,392.00		1,103,316.62

(2) 集中风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录,无重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司所使用的银行借款均已还清。

(二) 金融资产转移

本报告期内无需要披露的金融资产转移事项。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本报告期内无需要披露的金融资产与金融负债的抵销事项。

十、公允价值的披露

本报告期内无需要披露的涉及公允价值的事项。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司及最终控制方情况

本公司无母公司。

本公司的最终控制方是楚敬毅、宋燕,二人为一致行动人。截止 2018 年 12 月 31 日,楚敬毅持股比例为 87.25%、宋燕持股比例为 12.75%,二人合计持股比例为 100.00%。

2、本公司的子公司情况

详见“在其他主体中的权益”第 1 项“在子公司中的权益”附注。

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
楚敬毅	公司董事、股东
宋燕	公司董事、股东
王文义	公司总经理、董事
温强	公司监事、监事会主席
路远	公司董事
李晨光	公司监事
姚小红	公司董事
王彪	公司监事

关联方名称	与本公司关系
北京数科云创信息技术有限公司	持有其股份 15%的企业

4、关联方交易情况

(5.1) 本公司作为被担保方：

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
楚敬毅、宋燕	5,000,000.00	2017-12-20	2018-07-13	是
楚敬毅、宋燕	15,000,000.00	2017-02-21	2018-01-04	是

(5.2) 关联担保情况说明：

报告期内，公司关联方楚敬毅、宋燕为本公司 2017 年 9 月与交通银行股份有限公司包头分行的借款提供保证担保，其贷款金额为 500 万元。详细情况见附注“六、10、短期借款”。

报告期内，公司关联方楚敬毅、宋燕为本公司 2017 年 1 月与中国银行股份有限公司包头市传媒大厦支行的借款提供保证担保，其贷款金额为 1500 万元。详细情况见附注“六、10、短期借款”。

除上述事项外，报告期内，本公司无需要披露的关联方担保事项。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
李晨光	2,000.00		2,000.00	
合计	2,000.00		2,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款：		
宋燕	9,767,624.65	9,767,624.65
合计	9,767,624.65	9,767,624.65

6、关联方承诺

本公司报告期内无需要披露的关联方承诺事项。

十二、 股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付事项。

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

本公司报告期内应付北京莱凯威智能电气有限公司货款 538,772.82 元，北京莱凯威智能电气有限公司于 2018 年 11 月 5 日向北京市丰台区人民法院起诉本公司偿还所欠款项并向法院申请财产保全。北京市丰台区人民法院 2018 年 11 月 5 日下达了（2018）京 0106 财保 552 号民事裁定书，冻结了本公司银行账户存款 538,772.82 元，截至到 2018 年 12 月 31 日案件尚在审理中。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	250,000.00	700,000.00
应收账款	26,313,061.12	32,160,251.76
合计	26,563,061.12	32,860,251.76

（1） 应收票据

（1.1） 分类列示：

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	250,000.00	700,000.00
商业承兑汇票		
合计	250,000.00	700,000.00

（1.2） 截止 2018 年 12 月 31 日，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	4,196,600.00	
商业承兑汇票		
合计	4,196,600.00	

（2） 应收账款

（2.1） 应收账款分类披露：

类别	2018.12.31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,566,219.47	100.00	4,253,158.35		26,313,061.12
其中：账龄组合	30,566,219.47	100.00	4,253,158.35		26,313,061.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,566,219.47	100.00	4,253,158.35		26,313,061.12

类别	2017.12.31			
----	------------	--	--	--

	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,823,675.38	100.00	3,663,423.62	10.23	32,160,251.76
其中：账龄组合	35,823,675.38	100.00	3,663,423.62	10.23	32,160,251.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,823,675.38	100.00	3,663,423.62	10.23	32,160,251.76

(2.1.1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	14,416,915.26	288,338.31	2.00
1-2年(含2年)	7,907,963.06	790,796.31	10.00
2-3年(含3年)	4,411,952.14	882,390.43	20.00
3-4年(含4年)	3,075,511.40	1,537,755.70	50.00
4-5年(含5年)	289,591.60	289,591.60	100.00
5年以上	464,286.01	464,286.01	100.00
合计	30,566,219.47	4,253,158.35	

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	19,249,795.67	384,995.91	2.00
1-2年(含2年)	10,065,015.20	1,006,501.52	10.00
2-3年(含3年)	4,155,496.90	831,099.38	20.00
3-4年(含4年)	1,825,081.60	912,540.80	50.00
4-5年(含5年)	320,286.01	320,286.01	100.00
5年以上	208,000.00	208,000.00	100.00
合计	35,823,675.38	3,663,423.62	

(2.2) 2018年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 589,734.73 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(2.3) 按欠款方归集的期末大额应收账款情况（较多时列示前五名）：

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	占应收账款总额的比例	已计提的坏账准备
包头市排水产业有限责任公司	非关联方	3,882,045.30	12.70	77,640.91
包头滨海房地产开发有限公司	非关联方	2,854,034.30	9.34	266,499.59
包头市振新置业发展有限公司	非关联方	2,635,403.00	8.62	263,540.30
北京华安瑞祥电气安装有限公司	非关联方	1,764,462.85	5.77	56,921.49
包头市万润房地产开发有限公司	非关联方	1,535,828.00	5.02	30,716.56
合计		12,671,773.45	41.45	695,318.84

2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	5,033,469.27	6,254,924.62
应收利息		
应收股利		
合计	5,033,469.27	6,254,924.62

(1) 其他应收款

(1.1.1) 其他应收款分类披露：

类别	2018.12.31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,033,469.27	100.00			5,033,469.27
其中：账龄组合					
保证金、备用金组合	105,469.27	2.10			105,469.27
关联方组合	4,928,000.00	97.90			4,928,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,033,469.27	100.00			5,033,469.27

类别	2017.12.31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,254,924.62	100.00			6,254,924.62
其中：账龄组合					
保证金、备用金组合	996,924.62	15.94			996,924.62
关联方组合	5,258,000.00	84.06			5,258,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,254,924.62	100.00			6,254,924.62

(1.1.2) 组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金、备用金组合	105,469.27		
关联方组合	4,928,000.00		
合计	5,033,469.27		

款项性质	2017.12.31

	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金、备用金组合	996,924.62		
关联方组合	5,258,000.00		
合计	6,254,924.62		

(1.2) 2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

计提坏账准备金额 00.00 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(1.3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
关联方往来款	4,928,000.00	5,258,000.00
保证金	105,469.27	996,924.62
合计	5,033,469.27	6,254,924.62

(1.4) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况 (较多时列示前五名):

单位名称	款项性质	2018.12.31	占其他应收款总额比例	账龄	已计提的坏账准备
包头市汇电电能科技有限公司	往来款	4,928,000.00	97.90	3 年以上	
包头市乾润宝鑫房地产开发公司	保证金	50,000.00	0.99	5 年以上	
张雪峰	保证金	8,016.27	0.16	1-2 年	
包头奥拓电力设计有限公司	保证金	15,000.00	0.30	1-2 年	
内蒙古卓越招标代理有限公司	保证金	13,896.00	0.28	1 年以内	
合计		5,014,912.27	99.63		

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31		
	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资			
合计			

项目	2017.12.31		
	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资			
合计			

(2) 对子公司投资:

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	其中: 计提减值准备	2018.12.31	其中: 减值准备余额
包头市汇电电能科技有限公司						
合计						

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,913,603.61	25,235,180.21	51,061,793.38	38,177,062.49
其他业务	10,556.03	12,245.00	11,818.80	13,828.00
合计	34,924,159.64	25,247,425.21	51,073,612.18	38,190,890.49

(2) 主营业务按产品类别列示:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	23,252,667.86	16,176,857.61	41,996,612.19	30,726,575.77
劳务收入	11,660,935.75	9,058,322.60	9,065,181.19	7,450,486.72
合计	34,913,603.61	25,235,180.21	51,061,793.38	38,177,062.49

(3) 主营业务按产品及服务列示:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
变电站	478,892.67	360,770.41	4,235,008.56	3,168,490.56
配电箱柜	22,773,775.19	15,816,087.20	37,761,603.63	27,558,085.21
安装工程收入	11,660,935.75	9,058,322.60	9,065,181.19	7,450,486.72
其他商品收入				
合计	34,913,603.61	25,235,180.21	51,061,793.38	38,177,062.49

(4) 主营业务按地区分部列示:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北	34,913,603.61	25,235,180.21	51,061,793.38	38,177,062.49
合计	34,913,603.61	25,235,180.21	51,061,793.38	38,177,062.49

(5) 主营业务按客户列示 (较多时列示前 5 名):

客户名称	2018 年度	占年度收入比例%
包头市中融置业有限公司	6,606,526.52	18.92
包头市万润房地产开发有限公司	6,524,816.00	18.68
陕西元通实业有限公司	3,225,701.98	9.24
保利(包头)房地产开发有限公司	2,578,827.00	7.38
包头市排水产业有限责任公司	1,890,303.39	5.41
合计	20,826,174.89	59.63

客户名称	2017 年度	占年度收入比例
包头市排水产业有限责任公司	8,083,445.30	15.83
包头市万润房地产开发有限公司	6,194,039.00	12.13

客户名称	2017 年度	占年度收入比例
包头市振新置业发展有限公司	5,035,403.00	9.86
包头青山宾馆	4,915,050.00	9.62
北京华安瑞祥电气安装有限公司	4,120,000.00	8.07
合计	28,347,937.30	55.51

5、投资收益

(1) 投资收益情况：

项目	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	485,888.00	482,092.00
合计	485,888.00	482,092.00

十七、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
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	-57,871.18	53,900.81
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）	1,410,175.05	1,363,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产或负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产或负债、可供出售金融资产取得的投资收益	485,888.00	1,233,936.83
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		
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	-200.00	-51,835.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	1,837,991.87	2,599,002.37

项目	2018 年度	2017 年度
减：所得税影响额	202,815.58	389,850.36
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,635,176.29	2,209,152.01
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	2,199,846.85	1,841,823.28

2、 加权平均净资产收益率

报告期利润	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.77%	7.69%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.88%	3.50%

3、 每股收益

报告期利润	2018 年度		2017 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0959	0.0959	0.1013	0.1013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0550	0.0550	0.0460	0.0440

包头市展浩电气股份有限公司

2019年04月15日

法定代表人：楚敬毅 主管会计工作的负责人：李宝英 会计机构负责人：郝春梅

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：

包头市展浩电气股份有限公司董事会办公室