



华乘科技

NEEQ : 839572

华乘电气科技股份有限公司

PDStars Electric Co., Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

- 一、 2018 年 2 月，公司取得承装（修、试）电力设施许可证，获得承试类五级资质。
- 二、 公司第一次股票定向增发于 2018 年 4 月完成，募集资金 1,048 万元。
- 三、 公司第二次股票定向增发于 2018 年 6 月 29 日获得股转公司的同意函，该次股票定向增发于 2018 年 7 月完成，募集资金 442 万元。
- 四、 公司于 2018 年 6 月圆满完成 2018 年上合组织青岛峰会保电项目。
- 五、 2018 年 7 月 31 日，公司全资子公司南京华乘电气科技有限公司获得江苏省软件企业协会颁发的《软件企业证书》。
- 六、 公司于 2018 年 12 月完成董监高换届。
- 七、 2018 年，公司获得新增发明专利授权 1 项，新申请实用新型专利 2 项。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
华乘科技、公司、股份公司、本公司	指	华乘电气科技股份有限公司
华乘有限	指	上海华乘电气科技有限公司，公司前身
局放软件	指	上海局放软件技术有限公司，公司全资子公司
华乘智能	指	上海华乘智能设备有限公司，公司全资子公司
南京华乘	指	南京华乘电气科技有限公司，公司全资子公司
华乘国际	指	华乘国际有限公司，公司全资子公司
PMDT	指	POWER MONITORING AND DIAGNOSTIC TECHNOLOGY LTD，华乘国际的全资子公司
《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》
《公司章程》	指	《华乘电气科技股份有限公司章程》
能源局	指	中华人民共和国国家能源局
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国网/国家电网	指	国家电网公司
南网/南方电网	指	中国南方电网有限责任公司
两网	指	国家电网和南方电网
省网	指	国家电网各省的电力公司
国网运行分公司	指	国家电网公司运行分公司
电科院	指	电力科学研究院
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
广发律师事务所	指	上海市广发律师事务所
天职国际会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
局放/局部放电	指	电力设备的绝缘系统中，部分区域发生放电但尚未击穿的现象
带电检测	指	一般采用便携式检测设备，在运行状态下，对设备状态量进行的现场检测。有别于长期连续的在线监测，其检测方式为带电短时间内检测
在线监测	指	通过装在电力设备上的各类监测仪表，对电力设备的信号进行连续自动监测并上传至接收端进行数据分析
智能电网	指	现代化的电力供应系统，能够监控、保护和自动优化其内部互联元件的运行
状态检修	指	根据先进的状态监测和诊断技术提供的设备状态信息，判断设备的异常，预知设备的故障，在故障发生前进行检修的方式
变电站	指	改变电压的场所。为了把发电厂发出来的电能输送到较远的地方，必须把电压升高，变为高压电，到用户附近再按

		需要把电压降低，这种升降电压的工作靠变电站来完成
GIS	指	Gas Insulated Switchgear，是气体绝缘全封闭组合电器的英文简称。GIS 由断路器、隔离开关、接地开关、互感器、避雷器、母线、连接件和出线终端等组成，这些设备或部件全部封闭在金属接地的外壳中，在其内部充有一定压力的 SF6 绝缘气体，故也称 SF6 全封闭组合电器
SF6	指	一种人造惰性气体，具有良好的电气绝缘性能及优异的灭弧性能，用于电气设备的绝缘和灭弧
开关柜	指	在电力系统进行发电、输电、配电和电能转换的过程中，进行开合、控制和保护用电的设备。开关柜内的部件主要有断路器、隔离开关、负荷开关、操作机构、互感器以及各种保护装置等
示波器	指	一种电子测量仪器，把电信号转换成可视的图像，便于研究各种电现象的变化过程
传感器	指	一种检测装置，能感受到被测量的信息，并能将感受到的信息，按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求
互感器	指	指按比例变换电压或电流的设备。其功能主要是将高电压或大电流按比例变换成标准低电压或标准小电流，以便实现测量仪表、保护设备及自动控制设备的标准化、小型化，同时互感器还可用来隔离高电压系统，以保证人身和设备的安全。互感器可分电流互感器（简称 CT）和电压互感器（简称 PT）两类
隔离开关	指	用作改变电路连接或使线路或设备与电源隔离的装置
继电器	指	一种电控制器件，是当输入量的变化达到规定要求时，在电气输出电路中使被控量发生预定阶跃变化的一种电器，在电路中起着自动调节、安全保护、转换电路等作用
组合电器	指	将两种或两种以上的电器，按接线要求组成一个整体而各电器仍保持原性能的装置
嵌入式软件烧录	指	把软件直接烧录在硬件里，而不是安装在外部存储介质上
特高压	指	± 800 千伏及以上的直流电和 1000 千伏及以上交流电的电压等级
kV	指	kilovolt (kV)，千伏，电压单位
RFID	指	Radio Frequency Identification，又称无线射频识别，是一种通信技术，可通过无线电信号识别特定目标并读写相关数据，而无需识别系统与特定目标之间建立机械或光学接触
泛在电力物联网	指	围绕电力系统各环节，充分应用移动互联、人工智能等现代信息技术、先进通信技术，实现电力系统各环节万物互联、人机交互，具有状态全面感知、信息高效处理、应用便捷灵活特征的智慧服务系统，包含感知层、网络层、平台层、应用层四层结构。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄成军、主管会计工作负责人刘峰及会计机构负责人（会计主管人员）李娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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
国家智能电网投资建设未达预期风险	公司主要从事带电检测、在线监测及其他电力智能设备的研发、生产和销售以及电力设备检测服务，公司所销售的产品主要运用于电网的电力设备状态检测和监测，是智能电网的重要组成部分。按照国家电网的智能电网建设规划，我国将大面积新建和完善智能电网，但受宏观经济预期不明朗的影响，电网系统对智能电网的投资计划可能有一定的不确定性。如投资未达预期，将对公司业绩产生一定负面影响。
市场竞争加剧的风险	在我国，电力设备带电检测、在线监测行业属于近年发展起来的新兴行业。随着状态检修方式的全面推行以及智能电网建设的全面启动，电力设备带电检测、在线监测行业逐步进入成长阶段。同时，该行业目前尚处于成长初期，行业毛利率水平较高，竞争呈现出国外品牌代理商较多，具备自主生产能力的国内生产厂家相对较少的特点。但广阔的市场发展前景及较高的毛利率水平必然会吸引更多的企业进入本行业，并推动行业的进一步发展及竞争的不断加剧。
经营业绩存在季节性波动的风险	公司产品主要应用于电力行业。由于电力系统企业一般在每年下半年进行投资计划立项，次年的一季度对该些项目进行审批，其采购和资金支付往往主要集中在第三季度末和第四季度，第一季度和第二季度也会有少量的采购，因此，报告期公司经营业绩呈现较明显的季节性特征，公司营业收入主要在下半年实现，受公司上半年营业收入占比较低及固定运营成本的影响，

	公司上半年净利润较少，甚至存在季度亏损的风险。
零部件外购或外协加工风险	公司产品需要微电子、通信、软件开发和测控等技术的综合应用，部分零部件存在外购或外协加工的情况。公司已通过对外购或外协厂家生产过程的不定期巡检、对外购或外协生产产品入库前进行抽检等手段加强对相关产品的质量把控，并尽可能开发可替代的供应商以保障供应，但仍存在因外购或外协厂家无法按期交付产品、产品质量无法达到公司的要求等情况，对公司产品的供应带来一定的风险。
人才流失风险	核心技术人员对公司的技术创新和稳定发展至关重要。公司的技术创新、产品升级、新产品开发以及业务发展对核心技术人员形成较大的依赖。公司通过改善工作环境、提供发展机会、建立健康和谐的企业文化提高员工的归属感，并提供富有竞争力的薪酬和福利、适时推出股权激励方案，以减少管理骨干和核心技术人员的流动。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。尽管公司制定了富有吸引力的人才政策，但并不能完全避免核心技术人员的市场流动，因此，公司存在人才流失的风险。
税收优惠政策变动的风险	2016年11月18日，公司再次取得高新技术企业资质，2018年按照15%的税率计缴企业所得税。若未来国家高新技术企业税收政策发生变化或公司研发费用投入力度不足而未能持续获得高新技术企业资格，公司将不能持续享受高新技术企业税收优惠，公司所得税费用将会上升，进而对公司业绩产生一定的影响。局放软件现持有上海市经济与信息化委员会于2013年7月10日颁发的《软件企业认定证书》（沪R-2013-0249），根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），局放软件销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。南京华乘现持有江苏省软件企业协会于2018年7月31日颁发的《软件企业证书》（证书编号苏RQ-2018-A0145），根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），南京销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。随着南京华乘享有的所得税优惠到期，以及业务规模扩大，若国家取消软件产品增值税优惠政策，则公司的增值税和所得税总体税负都将有所上升。
毛利率下降的风险	报告期内，公司综合毛利率为65.16%，如果未来公司原材料成本上升、人工成本增加导致营业成本上升；亦或公司所处领域竞争对手增加，导致竞争激烈、产品市场价格下降，公司将面临毛利率下降的风险。
经营活动现金流量净额下降的风险	报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-1,434.83万元。公司处于快速发展阶段，目前虽然已具备一定的盈利能力，但每年存货的增加及应收应付款项的变动导致公司经营活动产生的现金流量净额持续为负，如果未来行业竞争加剧、上下游客

	户经营状况恶化，公司经营活动产生的现金流量净额可能会下降，进而给公司未来的财务状况和生产经营带来不利影响，并导致公司面临偿债风险。
存货无法及时变现的风险	报告期末，公司存货的账面价值为 1,891.68 万元。2018 年公司因对市场需求的预测和业务推广需要进行了较多的备货导致存货账面金额较大，若未来整个市场需求低于预期，则公司存在无法将存货及时变现的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	华乘电气科技股份有限公司
英文名称及缩写	PDStars Electric Co., Ltd.
证券简称	华乘科技
证券代码	839572
法定代表人	黄成军
办公地址	上海市闵行区新骏环路 158 号 2 号楼 B 座 1-2 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱文涛
职务	信息披露事务负责人
电话	(021)-34293358
传真	(021)-34718625
电子邮箱	zhuwentao@pdstars.com
公司网址	www.pdstars.com
联系地址及邮政编码	上海市闵行区新骏环路 138 号 2 号楼 302 室 201114
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	上海市闵行区新骏环路 138 号 2 号楼 302 室 201114

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	2009 年 9 月 22 日
挂牌时间	2016 年 11 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	电气科技领域内的技术转让、技术开发、技术服务、技术培训、技术承包、技术入股；机电设备、控制设备、仪器仪表（除计量器具）的生产、加工、销售；机电设备、控制设备的租赁；电力设施领域内的技术服务，会展服务，从事货物及技术的进出口业务，带电检测、红外检测领域内的技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询，承装、承修、承试电力设施。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	66,225,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄成军
实际控制人及其一致行动人	黄成军

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	91310000694231291N	否
注册地址	上海市杨浦区翔殷路 128 号 11 号楼 D 座 207 室	否
注册资本（元）	66,225,000	是

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭海龙、周亚
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

六、 自愿披露

适用 不适用

注：公司可以根据实际情况选择与企业经营关联性强、体现企业核心竞争力的信息进行披露，如企业拥有的专利技术、重要的合作伙伴、已完成的业务案例等。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 1 月 7 日，经公司 2019 年第一次临时股东大会批准，公司第二届董事会、监事会正式履职，并于当天完成了新一届高级管理人员的任命。

2019 年 3 月 14 日，公司与上海苗丰企业管理合伙企业（有限合伙）、上海诚尊智能信息科技有限公司合资成立上海诚铁信息科技有限公司（简称“上海诚铁”），注册资本 1000 万元。公司持有上海诚铁 30% 股权。

本节第一项至第六项应按照报告期末情况填列，如以上事项在报告期末至年报披露日间发生变更，请进行说明。

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	119,425,028.45	83,063,143.12	43.78%
毛利率%	65.16%	80.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,916,655.02	8,916,135.64	56.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,221,461.98	6,459,990.69	104.67%
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）	12.20%	9.36%	-
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）	11.59%	6.79%	-
基本每股收益	0.2130	0.1427	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	164,602,930.49	112,776,079.36	45.96%
负债总计	40,161,072.57	16,999,397.82	136.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,441,857.92	95,776,681.54	29.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	1.53	22.82%
资产负债率%（母公司）	31.01%	10.81%	-
资产负债率%（合并）	24.40%	15.07%	-
流动比率	3.85	5.79	-
利息保障倍数	126.34		-

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	-14,348,254.22	4,884,015.23	-393.78%
应收账款周转率	1.92	2.48	-
存货周转率	2.12	0.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	45.96%	7.81%	-
营业收入增长率%	43.78%	29.67%	-
净利润增长率%	56.08%	462.89%	-

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	66,225,000	62,500,000	5.96%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-7,659.95
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	927,810.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,335.18
非经常性损益合计	855,815.71
所得税影响数	160,622.67
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	695,193.04

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是电力设备智能运维解决方案的提供商，提供电力设备状态监测管理平台，包括各类局部放电/暂态地电压/高频电流/机械特性等智能传感器、检测分析设备、分析和展示软件以及大数据平台等体系化解决方案，以及带电检测、故障缺陷分析咨询等服务。

公司提供的解决方案是对电力设备进行预先检查、故障诊断，保障电网安全、稳定、可靠运行的核心解决方案，也是建设智能电网和实施带电检测和状态检修的重要手段。公司产品和服务的最终用户以国家电网、南方电网和相关大型用电企业为主。公司的销售以直销为主，同时公司也有少量分销业务。公司的智能运维平台、检测仪器和在线监测产品已在国内绝大多数省份得到应用，同时也推广到美国、加拿大、德国、瑞士、沙特阿拉伯、印度、新加坡、韩国等二十几个国家和地区。

通过大力投入研发而产生的多种先进技术的应用推广，公司的产品和服务从单纯的产品销售、检测服务逐步向整体化、系统化解决方案转化。智能运维解决方案包括：智能传感器在变电站带电检测中的应用体系；基于物联网与云诊断的局放技术应用体系；电力设备机械特性及其带电检测与在线监测技术体系等。各种体系在国网和南网三十多个省实施，行业内普遍认可华乘在电力设备智能运维领域的领先地位。

基于产品体系的拓展，公司的业务对象已经从原有的主网客户进一步发展到包括配网系统、发电企业、大型国企等。公司未来的收入来源将呈现多头并进方式：公司原有的仪器设备销售、租赁和检测服务作为公司的基础，是收入来源的基本保证；多种智能运维体系的推广实施，是今后收入阶跃式增长的主要来源；国际市场的营收份额逐步上升，配网系统、发电集团、大型用电企业、轨道交通成为公司新的利润增长点。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司营业收入为 11,942.50 万元，较上年同期增加 3,636.19 万元，增长 43.78%；毛利率由上年度的 80.19%下降为 65.16%，主要原因是新产品毛利较低，服务成本上升；净利润为 1,391.67 万元，较上年同期增长 56.08%。

报告期末，公司资产总额 16,460.29 万元，较期初增加 45.96%；归属挂牌公司股东的权益 12,444.19 万元，较期初增加 29.93%；归属于挂牌公司股东的每股净资产 1.88 元，较期初增加 22.62%。

公司业绩增长迅速，管理层与核心人才团队稳定，具有良好的发展前景。

(二) 行业情况

电力工业是国民经济发展的重要基础产业，“电力先行”是经济社会发展中久经检验的基本规律。在经济转型升级、能源清洁转型的新形势下，电力在能源格局中的地位更加凸显，作用更加显著。根据统计局公布数据，2018 年全国发电量 69,940 亿度，同比增长 8.4%，创近 7 年以来新高。

智能电力设备是全球能源互联网的一大支撑，国务院《关于积极推进互联网+行动的指导意见》“重点行动”部分特别提出要“加快发电设施、用电设施和电网智能化改造，提高电力系统的安全性、稳定性和可靠性”。国家发改委、国家能源局、国家工信部也印发了《关于推进互联网+智能能源发展的指导意见》，结合国家电网《国家电网公司智能运检技术发展规划》和南方电网《“十三五”设备状态监测评价中心推进工作方案》，电网设备的智能化运维已是大势所趋，智能电网建设和增强供电可靠性已上升为国家战略。电力设备状态检测、监测作为智能电网的基础，近几年已经成为发展迅速的新兴行业，呈现出巨大的成长潜力和发展空间，其市场容量正在迅速扩大。

除了电力公司，配网系统、发电集团、大型用电企业、轨道交通行业等也保有大量的电力设备，其电力设施的智能运维，包括电力设备状态检测及监测业务也是一个潜力庞大的市场。

2018 年是十三五规划的第 3 年，也是国网发布《智能运检白皮书》的第 3 年，全国各个省电力公司均大力发展智能运检体系并落实到地县。南网的广东、海南、云南等省份也纷纷落实推广在线监测系统，推动智能运检的基础设施建设。

由于电力系统企业一般在每年下半年进行投资计划立项，次年的一季度对项目进行审批，其采购和资金支付往往主要集中在第三季度末和第四季度，第一季度和第二季度也会有少量的采购，因此，公司经营业绩呈现较明显的季节性特征。同时由于集中采购招标方式的广泛运用，普遍的款项支付周期为 6 个月左右，一般不超过 1 年。

2019 年 1 月 13 日，国家电网有限公司发布 2019 年 1 号文件，排在年度重点工作首位的就是：推动电网与互联网深度融合，着力构建能源互联网。其中提到：“……充分应用移动互联、人工智能等现代信息技术和先进通信技术，实现电力系统各个环节万物互联、人机交互，打造状态全面感知、信息高效处理、应用便捷灵活的泛在电力物联网，为电网安全经济运行、提高经营绩效、改善服务质量，以及培

育发展战略性新兴产业，提供强有力的数据资源支撑。”这一举措将极大推进电力设备智能感知和智能运维领域的发展，为公司提供了广阔的发展空间。

(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	45,001,671.81	27.34%	34,305,089.39	30.42%	31.18%
应收票据与应收账款	85,608,674.31	52.01%	39,248,995.31	34.80%	118.12%
存货	18,916,782.71	11.49%	20,321,200.54	18.02%	-6.91%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	7,175,476.22	4.36%	10,074,650.22	8.93%	-28.78%
在建工程	71,359.22	0.04%	-	-	100%
短期借款	11,500,000.00	6.99%	-	-	100%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	164,602,930.49	-	112,776,079.36	-	45.96%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较期初增加 1,069.66 万元，增长 31.18%，主要原因系新增短期借款 1,250.00 万元，股份发行获取资金 1,417.59 万元，构建固定资产支出较上期减少 574.43 万元，同时生产物料采购较上期增加 1985.79 万元。

2、应收票据及应收账款较期初增加 4,635.97 万元，增长 118.12%，主要原因系在报告期第四季度发生收入金额较高，回款周期 3-6 个月。

3、固定资产较期初减少 289.92 万元，下降 28.78%，主要原因系本年计提固定资产折旧 397.59 万元，同期构建固定资产支出为 116.66 万元。

4、短期借款为 1,150.00 万元，系向银行短期贷款。

5、资产总计较期初增加 5,182.69 万元，增长 45.96%，主要原因系应收票据及应收账款增加 4,635.97 万元、货币资金增加 1,069.65 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期金
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	额变动比例
营业收入	119,425,028.45	-	83,063,143.12	-	43.78%
营业成本	41,608,239.29	34.84%	16,457,187.60	19.81%	152.83%
毛利率%	65.16%	-	80.19%	-	-
管理费用	14,355,163.22	12.02%	21,261,107.96	25.60%	-32.48%
研发费用	25,400,445.92	21.27%	24,103,667.51	29.02%	5.38%
销售费用	24,037,416.95	20.13%	19,975,421.07	24.05%	20.33%
财务费用	-37,245.01	-0.03%	-246,147.91	-0.30%	84.87%
资产减值损失	2,607,997.54	2.18%	709,538.18	0.85%	267.56%
其他收益	4,702,038.85	3.94%	6,980,061.32	8.40%	-32.64%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	14,791,199.13	12.39%	6,892,331.95	8.30%	114.60%
营业外收入	2,010.10	0.00%	68,291.68	0.08%	-97.06%
营业外支出	74,005.23	0.06%	35,193.00	0.04%	110.28%
净利润	13,916,655.02	11.65%	8,916,135.64	10.73%	56.08%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增加 3,636.19 万元，增长 43.78%。这是由于进一步拓展了销售范围和渠道，加大了销售力度所致，其中智能传感器和在线监测系统新产品销售增加明显。

2、营业成本较上年同期增加 2,515.10 万元，增长 152.83%，主要原因是产品生产成本增加 1,612.72 万元，另外因财务费用归类调整，测试服务人员的工资由计入费用改为计入营业成本服务成本增加。

3、管理费用较上年同期减少 690.59 万元，减少 32.48%，主要原因是人工费用减少 493.61 万元，折旧费用减少 44.02 万元，服务费用支出减少 42.74 万元，保险费用减少 35.62 万元，业务招待费用减少 33.48 万元。

4、销售费用较上年同期增加 406.20 万元，增长 20.33%，主要原因是人工费用增加 224.92 万元，招投标费用增加 158.38 万元，物料消耗费用增加 71.75 万元。

5、资产减值损失较上年同期增加 189.85 万元，增长 267.56%，主要原因是应收账款计提坏账准备增加 261.03 万元。

6、其他收益较上年同期减少 227.80 万元，减少 32.64%，主要原因是新三板挂牌补贴较上年同期减少 100.00 万元，杨浦扶持资金较上年同期减少 68.00 万元，创新基金较上年同期减少 34.11 万元。

7、营业利润较上年同期增加 789.89 万元，增长 114.60%，主要是由于营业收入增长，同时公司控制了各项费用所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	117,587,014.97	81,540,725.95	44.21%
其他业务收入	1,838,013.48	1,522,417.17	20.73%
主营业务成本	41,532,985.31	16,457,187.60	152.37%
其他业务成本	75,253.98	-	-

按区域分类分析：

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%
内销	110,700,354.61	92.69%	73,225,082.44	88.16%
外销	8,724,673.84	7.31%	9,838,060.68	11.84%
合计	119,425,028.45		83,063,143.12	

按产品分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

主营业务收入较上年同期增加 3,604.63 万元，增长 44.21%，主要原因是拓展了销售范围和渠道，加大了销售力度所致，其中智能传感器和在线监测系统新产品销售增加明显。

主营业务成本较上年同期增加 2,507.58 万元，增长 152.37%，主要原因是新产品生产成本和服务成本增加。

报告期内，内销和外销的收入构成比例未发生重大变化，营业收入中内销占比 92.69%，外销占比 7.31%。

(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	广州穗能通综合能源有限责任公司	7,721,810.34	6.47%	否
2	云南电网有限责任公司文山供电局	7,586,206.90	6.35%	否
3	海南电网有限责任公司	5,913,793.10	4.95%	否
4	国网国际融资租赁有限公司	5,794,871.64	4.85%	否
5	云南电网有限责任公司楚雄供电局	4,137,931.03	3.46%	否
	合计	31,154,613.01	26.08%	-

(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	上海兴朝电子科技有限公司	3,223,560.51	14.65%	否
2	上海高鹤电子科技有限公司	1,394,573.00	6.34%	否
3	天津杰创永泰新材料科技有限公司	831,400.00	3.78%	否
4	昂氏(上海)电子贸易有限公司	789,816.45	3.59%	否
5	北京欣美科电子技术有限公司	779,891.50	3.55%	否
合计		7,019,241.46	31.91%	-

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	-14,348,254.22	4,884,015.23	-393.78%
投资活动产生的现金流量净额	-1,111,011.48	-6,863,300.06	83.81%
筹资活动产生的现金流量净额	25,558,509.43	-5,000,000.00	611.17%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,923.23 万元，减少 393.78%，主要原因是主要原因是报告期第四季度发生收入较高，回款周期 3-6 个月。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 575.23 万元，增加 83.81%，主要原因是构建固定资产支出比上年减少 574.43 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,055.85 万元，增加 611.17%，其主要原因是银行贷款 1,250 万元、股份发行获取资金 1,417.59 万元，同时未发生利润分配。

4、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-1,434.83 万元，同时公司年度净利润为 1,391.67 万元，二者相互背离 2,826.49 万元，主要原因是报告期第四季度发生收入较高，回款周期 3-6 个月，造成应收票据及应收账款数额较大，占用了资金。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有全资子公司 4 家，即上海局放软件技术有限公司、上海华乘智能设备有限公司、南京华乘电气科技有限公司、华乘国际有限公司。华乘国际拥有 POWER MONITORING AND DIAGNOSTIC TECHNOLOGY LTD 一家全资子公司。

上海局放软件技术有限公司成立于 2012 年 2 月 28 日，是公司的全资子公司，主营业务是局部放电检测设备配套软件的开发、销售。报告期内，局放软件实现销售收入 1,647.49 万元，实现净利润 750.90

万元。

上海华乘智能设备有限公司成立于 2015 年 9 月 9 日，是公司的全资子公司，主营业务是电力智能设备的研发、生产和销售。报告期内，华乘智能实现销售收入 2,793.31 万元，实现净利润 54.30 万元。

南京华乘电气科技有限公司成立于 2015 年 7 月 2 日，是公司的全资子公司，主营业务是电力智能设备的研发、销售以及检测服务。报告期内，南京华乘实现销售收入 3,016.66 万元，实现净利润 706.95 万元。

华乘国际有限公司成立于 2015 年 8 月 4 日，是公司的全资子公司，除持有 POWER MONITORING AND DIAGNOSTIC TECHNOLOGY LTD100%股权外，未开展经营活动。

POWER MONITORING AND DIAGNOSTIC TECHNOLOGY LTD 成立于 2013 年 3 月 19 日，是华乘国际有限公司的全资子公司，主营业务是电力智能设备的研发、生产和销售。报告期内，PMDT 实现销售收入 964.83 万元，实现净利润-273.08 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，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。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

三、持续经营评价

随着电力技术的发展，尤其是特高压电网带来的强电气连接和智能电网带来的智能化交互，电网结构、运行特性和物理形态都发生了深刻变化，未来电网运检模式呈现为智能化发展。

2019 年 1 月 13 日，国网发布 2019 年 1 号文件，其中提到“打造状态全面感知、信息高效处理、应用便捷灵活的泛在电力物联网，为电网安全经济运行、提高经营绩效、改善服务质量，以及培育发展战

略性新兴产业，提供强有力的数据资源支撑。”

由此可知，电力设备智能运维已经成为电力系统内新兴的细分行业，运检智能分析管控系统在一体化云平台的支撑下，逐步具备状态自动感知、精确控制、远程协调、高度自治的特点，从本质上提高设备状态管控力和运检管理穿透力，实现数据驱动运检业务创新发展和效率提升，全面革新运检工作方式和生产管理模式。

公司是电力设备智能运维解决方案的提供商，提供电力设备状态监测管理平台，包括各类智能传感器、检测分析设备、分析和展示软件以及大数据平台等体系化解决方案，同时提供电力设备带电检测、故障缺陷分析咨询等服务。因此公司的主营业务方向与行业发展趋势高度一致，具有强劲的发展潜力。

报告期内，公司营业收入为 11,942.50 万元，较期初增长 43.78%；净利润为 1,391.67 万元，较上年同期增长 56.08%。公司业绩增长迅速，现金流稳定，表现出强劲的发展势头。

报告期末，公司资产总额 16,460.29 万元，较期初增加 45.96%；资产负债率为 24.40%，报告期末流动比率为 3.85，利息保障倍数为 126.34，短期和长期偿债能力均强，具备良好的融资基础。

公司的客户如国家电网公司、南方电网公司等对于设备的安全性、稳定性要求较高，进入该市场通常需要较长时间且需要经过多重审核，同时电网公司对于供应商过往项目执行经验也有严格要求，形成了较高的准入门槛。公司的产品、体系目前已经在国网、南网的三十多个省得到应用和实施，行业内普遍认可华乘在电力设备智能运维领域的领先地位。

2018 年，公司加强了组织建设，全力提升组织效能。通过员工持有股权等措施，公司管理层与核心业务团队稳定，为后续继续拓展市场，提升服务效果提供了良好的基础。

公司在产品改进和研发上，始终围绕着用户需求，不惜投入巨资进行预先研究，不断将最新技术引入公司的产品和体系，推动电力设备的智能化，实现状态维修，解放生产力，持续为客户创造价值。

公司建立了股东会、董事会、监事会等现代企业制度，结构合理，流程规范，不存在股东和管理层利用优势地位损害公司利益的动机和风险。公司坚持合法合规经营，不存在违反法律法规的情形，无重大诉讼、仲裁事项及担保事项。

在维系当前市场的同时，公司也在向其他行业及领域拓展与延伸，例如轨道交通、大型发电和用电集团、电力设备生产厂家等都已经是在报告期内展开合作。海外市场方面，公司已经搭建了 20 多个国家 41 个代理商的销售网络。

综上所述，公司在产业发展趋势、市场准入方面具有一定的先发优势，同时自身人员稳定，财务状况良好，产品和服务后劲充足，市场空间广阔，具备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、国家智能电网投资建设未达预期风险

公司主要从事带电检测、在线监测及其他电力智能设备的研发、生产和销售以及电力设备检测服务，公司所销售的产品主要运用于电网的电力设备状态检测和监测，是智能电网的重要组成部分。按照国家电网的智能电网建设规划，我国将大面积新建和完善智能电网，但受宏观经济预期不明朗的影响，电网系统对智能电网的投资计划可能有一定的不确定性。如投资未达预期，将对公司业绩产生一定负面影响。

针对上述风险，公司将密切关注国家宏观经济走向，对于国家电网公司和南方电网公司的智能电网投资计划的实施进度定期进行跟踪、了解，并依据反馈信息进行公司产品和服务的战略调整。

2、市场竞争加剧的风险

在我国，电力设备带电检测、在线监测行业属于近年发展起来的新兴行业。随着状态检修方式的全面推行以及智能电网建设的全面启动，电力设备带电检测、在线监测行业逐步进入成长阶段。同时，该行业目前尚处于成长初期，行业毛利率水平较高，竞争呈现出国外品牌代理商较多，具备自主生产能力的国内生产厂家相对较少的特点。但广阔的市场发展前景及较高的毛利率水平必然会吸引更多的企业进入本行业，并推动行业的进一步发展及竞争的不断加剧。

针对上述风险，公司采取紧密结合市场需求大规模投入研发，不断提升自身产品和体系的技术水平和解决问题的能力，通过先发优势保持公司技术上的领先地位。

3、经营业绩存在季节性波动的风险

公司产品主要应用于电力行业。由于电力系统企业一般在每年下半年进行投资计划立项，次年的一季度对该些项目进行审批，其采购和资金支付往往主要集中在第三季度末和第四季度，第一季度和第二季度也会有少量的采购，因此，报告期公司经营业绩呈现较明显的季节性特征，公司营业收入主要在下半年实现，受公司上半年营业收入占比较低及固定运营成本的影响，公司上半年净利润较少，甚至存在季度亏损的风险。

针对上述风险，公司采取以下措施 1)、扩展客户群体，将市场触角向发电集团、大型用电企业、轨道交通领域延伸，扩展市场容量，平抑季节性波动；2) 努力扩展海外市场，扩大市场容量，保障收入来源。

4、零部件外购或外协加工风险

公司产品需要微电子、通信、软件开发和测控等技术的综合应用，部分零部件存在外购或外协加工的情况。公司已通过对外购或外协厂家生产过程的不定期巡检、对外购或外协生产产品入库前进行抽检等手段加强对相关产品的质量把控，并尽可能开发可替代的供应商以保障供应，但仍存在因外购或外协厂家无法按期交付产品、产品质量无法达到公司的要求等情况，对公司产品的供应带来一定的风险。

针对上述风险，公司采取 1)、扩展供应商渠道，增加零部件来源，以避免因质量或供应商本身的问题导致零部件供应短缺；2) 对关键部件采取自主研发、自主生产的方式，以保证及时的产出。

5、人才流失风险

核心技术人员对公司的技术创新和稳定发展至关重要。公司的技术创新、产品升级、新产品开发以及业务发展对核心技术人员形成较大的依赖。公司通过改善工作环境、提供发展机会、建立健康和谐的企业文化提高员工的归属感，并提供富有竞争力的薪酬和福利、适时推出股权激励方案，以减少管理骨干和核心技术人员的流动。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。尽管公司制定了富有吸引力的人才政策，但并不能完全避免核

心技术人员的市场流动，因此，公司存在人才流失的风险。

针对上述风险，公司将采取如下措施：（1）公司将继续面向各大专院校、科研院所和社会公开招聘各类人才，同时重视内部队伍和企业文化的建设，加强对员工的职业培训和绩效考核，完善人才激励机制；（2）对于部分关键技术，公司将加强制度上的约束，防止因人才流动而给公司带来损失。

6、税收优惠政策变动的风险

2016年11月18日，公司再次取得高新技术企业资质，2018年按照15%的税率计缴企业所得税。若未来国家高新技术企业税收政策发生变化或公司研发费用投入力度不足而未能持续获得高新技术企业资格，公司将不能持续享受高新技术企业税收优惠，公司所得税费用将会上升，进而对公司业绩产生一定的影响。局放软件现持有上海市经济与信息化委员会于2013年7月10日颁发的《软件企业认定证书》（沪R-2013-0249），根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），局放软件销售其自行开发生生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。南京华乘现持有江苏省软件企业协会于2018年7月31日颁发的《软件企业证书》（证书编号苏RQ-2018-A0145），根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），南京销售其自行开发生生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。随着南京华乘享有的所得税优惠到期，以及业务规模扩大，若国家取消软件产品增值税优惠政策，则公司的增值税和所得税总体税负都将有所上升。

针对上述风险，公司将保持研发的力度，持续不断在自有知识产权上包括专利、软件著作权等方面的进步，保持公司的高新技术企业的优势；同时持续关注国家在税收政策上的变化趋势，及时调整公司的战略和税收策略。

7、毛利率下降的风险

报告期内，公司综合毛利率为65.16%，如果未来公司原材料成本上升、人工成本增加导致营业成本上升，亦或公司所处领域竞争对手增加，导致竞争激烈、产品市场价格下降，公司将面临毛利率下降的风险。

针对上述风险，公司将保持研发投入，不断推陈出新，降低产品成本，同时努力扩大市场，提升市场占有率，以应对毛利率下降的风险。

8、经营活动现金流量净额下降的风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,434.86万元。公司处于快速发展阶段，目前虽然已具备一定的盈利能力，但每年存货的增加与应收票据及应收账款的变动导致公司经营活动产生的现金流量净额可能为负，如果未来行业竞争加剧、上下游客户经营状况恶化，公司经营活动产生的现金流量净额将会进一步下降，进而给公司未来的财务状况和生产经营带来不利影响，并导致公司面临偿债风险。

针对上述风险，公司一方面进行研发投入，保持公司在行业竞争中的优势地位，另一方面加强应收账款的管理，缩短应收账款周转天数，以减少经营活动现金流量为负的风险。

9、存货无法及时变现的风险

报告期末，公司存货的账面价值为1,891.68万元，较上年同期减少6.91%。2018年公司根据对市场需求的预测和业务推广的需要，进行了相应的备货导致存货账面金额较大。若未来整个市场需求低于预期，则公司存在无法将存货及时变现的风险。

针对上述风险，公司将加强对市场情况的预测和跟踪，加强产品推广，提高库存利用率。同时根据市场需求对库存产品进行不断迭代，使其符合市场需求。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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.(一)
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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
实际控制人黄成军及配偶马莉明	为公司申请授信额度提供担保	10,000,000	已事前及时履行	2017年12月22日	2017-033
实际控制人黄成军及配偶马莉明	为公司申请授信额度提供担保	10,000,000	已事前及时履行	2018年4月20日	2018-028

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

<p>必要性和持续性说明： 公司与关联方的交易是公司正常经营的需要。</p> <p>上述关联交易对公司的影响： 上述关联交易，不存在损害公司利益等情形，对公司的财务状况、经营结果、业务完整性和独立性无重大影响。</p>

(二) 承诺事项的履行情况

已披露的承诺事项有：

(一) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司所有发起人股东承诺：本人持有的本公司股份，自股份公司设立之日起一年内不转让。公司控股股东、实际控制人黄成军承诺：在挂牌前持有的华乘科技股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

(二) 董事、监事、高级管理人员的重要承诺

(1) 股份锁定承诺持有公司股份的公司董事/高级管理人员黄成军、郭灿新、魏中浩承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过所持有华乘科技股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让所持有的华乘科技股份。

(2) 避免同业竞争的承诺董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体如下：“一、截至本承诺函出具之日，承诺人及其控制的其他企业没有投资或从事除公司之外的其他与公司相同或相类似业务，公司与承诺人或/及其控制的其他企业之间不存在同业竞争的情形。

二、自本承诺函出具之日起，承诺人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

三、自本承诺函出具之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，承诺人及其本人关系亲密的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，承诺人及承诺人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：（一）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（二）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（三）将相竞争的业务纳入到公司来经营；（四）将相竞争的业务转让给无关联的第三方。四、承诺人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。”

(3) 减少和避免关联交易的承诺董事、监事、高级管理人员出具了《减少和避免关联交易的承诺》，具体如下：“承诺人将严格依照《华乘电气科技股份有限公司章程》、《华乘电气科技股份有限公司关联交易决策制度》等相关制度及公司可能于未来依照法律法规及全国中小企业股份转让系统的规定不时予以修订或颁布之其他有关制度，以公司的利益为第一考量，尽量减少及避免承诺人、与承诺人有密切关系的家庭成员、承诺人董事、监事、高级管理人员、承诺人控制的企业与公司发生关联交易；当关联交易无法避免时，承诺人将通过自身合法权利促使公司严格履行关联交易决策程序，确保不可避免之关联交易价格的公允。若因承诺人违反上述承诺而致使公司遭受损失的，由违约方向公司承担赔偿责任。”

(4) 其他承诺此外，董事、监事、高级管理人员还出具了不存在重大违法违规行为及不存在竞业禁止事项的《承诺函》以及根据全国中小企业股份转让系统关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

承诺事项的履行情况：

上述承诺已在《公开转让说明书》中披露，报告期内上述承诺履行情况良好，未出现相关承诺主体违反承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,437,500	29.50%	0	18,437,500	27.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,375,000	15.00%	0	9,375,000	14.16%	
	董事、监事、高管	5,312,500	8.50%	0	5,312,500	8.02%	
	核心员工	-	-		-		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	44,062,500	70.50%	3,725,000	47,787,500	72.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,125,000	45.00%	0	28,125,000	42.47%	
	董事、监事、高管	15,937,500	25.50%	825,000	16,762,500	25.31%	
	核心员工			2,400,000	2,400,000	3.62%	
总股本		62,500,000	-	3,725,000	66,225,000	-	
普通股股东人数							57

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄成军	37,500,000	0	37,500,000	56.63%	28,125,000	9,375,000
2	郭灿新	12,500,000	0	12,500,000	18.88%	9,375,000	3,125,000
3	魏中浩	8,750,000	0	8,750,000	13.21%	6,562,500	2,187,500
4	李哲龙	2,500,000	0	2,500,000	3.78%	0	2,500,000
5	林莹	1,250,000	0	1,250,000	1.89%	0	1,250,000
合计		62,500,000	0	62,500,000	94.39%	44,062,500	18,437,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 上述股东之间无关联关系							

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

黄成军先生持有公司 3,750.0000 万股股份，占公司总股本的 56.63%，系公司的第一大股东及实际控制人。黄成军先生持股数达到 50%以上，同时黄成军先生担任公司董事长及法定代表人职务，参与公司日常治理，负责统筹安排公司日常生产经营，在公司运作中承担重要职责。根据《中华人民共和国公司法》第二百一十七条第（二）款的规定，出资额或者持有股份的比例已超过百分之五十的股东可以认定为控股股东。因此，黄成军先生为公司的控股股东及实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年1月11日	2018年4月11日	4.00	2,620,000	10,480,000	29	0		0	0	否
2018年4月20日	2018年7月27日	4.00	1,105,000	4,420,000	15	0		0	0	否

募集资金使用情况：

根据《股票发行方案》，公司2018年两次股票发行募集资金扣除发行费用后全部用于补充公司营运资金。

截至2018年12月31日，公司2018年第一次股票发行募集资金实际使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	10,480,000.00
加：利息收入	43,599.14
减：手续费	121.00
发行费用	380,000.00
二、募集资金使用	6,093,629.29
支付员工薪酬	3,398,548.06
支付员工社保费	762,804.60
支付费用报销款	980,714.34
支付采购商品款	879,562.29
支付绩效培训费	66,000.00

支付其他经营费用	6,000.00
三、募集资金余额	4,049,848.85
其中：定期存款	4,030,524.50
募集资金账户余额	19,324.35

截至 2018 年 12 月 31 日，公司 2018 年第二次股票发行募集资金实际使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	4,420,000.00
加：利息收入	6,209.43
减：手续费	555.00
发行费用	380,000.00
二、募集资金使用	4,001,725.67
支付费用报销款	60,604.26
支付技术服务费	218,999.00
支付工程施工费	168,000.00
支付办公费用	32,963.33
支付采购商品款	3,123,624.35
支付清关代理费	68,138.73
支付展厅设计费	275,800.00
支付业务招待费	43,996.00
支付其他经营费用	9,600.00
三、募集资金余额	43,928.76

截至本核查报告出具之日，公司不存在变更募集资金用途的情况。

自股票发行以来，公司严格按照《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在募集资金使用违规行为。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄成军	董事长	男	1970年04月04日	博士	2015年11月21日至2019年1月7日	是
郭灿新	董事兼副经理	男	1980年12月18日	博士	2015年11月21日至2019年1月7日	是
魏中浩	董事	男	1954年10月04日	大专	2015年11月21日至2019年1月7日	否
朱文涛	董事兼经理	男	1970年05月30日	硕士	2015年11月21日至2019年1月7日	是
林嘉良	董事	男	1965年10月20日	本科	2015年11月21日至2019年1月7日	否
靳晶	监事	女	1990年04月19日	本科	2017年04月07日至2019年1月7日	是
张新堂	监事	男	1982年11月18日	本科	2018年01月08日至2019年1月7日	是
夏林	监事	男	1979年10月31日	本科	2015年11月21日至2019年1月7日	是
马莉明	副经理	女	1969年11月11日	硕士	2015年11月21日至2019年1月7日	是
刘峰	财务总监	男	1964年01月08日	本科	2015年11月21日至2019年1月7日	是
宋方	副经理	男	1984年09月03日	本科	2017年04月11日至2019年1月7日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

控股股东、实际控制人、董事长黄成军与副经理马莉明为夫妻关系，此外公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄成军	董事长	37,500,000	0	37,500,000	56.63%	-

郭灿新	董事兼副经理	12,500,000	0	12,500,000	18.88%	-
魏中浩	董事	8,750,000	0	8,750,000	13.21%	-
朱文涛	董事兼经理	-	100,000	100,000	0.15%	-
林嘉良	董事	-	-	-	-	-
靳晶	监事	-	50,000	50,000	0.08%	-
张新堂	监事	-	75,000	75,000	0.11%	-
夏林	监事	-	25,000	25,000	0.04%	-
马莉明	副经理	-	325,000	325,000	0.49%	-
刘峰	财务总监	-	-	-	-	-
宋方	副经理	-	250,000	250,000	0.38%	-
合计	-	58,750,000	825,000	59,575,000	89.97%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金明臻	监事	离任	无	个人原因
张新堂	无	新任	监事	股东大会审议通过

2017年12月20日，公司收到监事金明臻递交的辞职报告，因个人原因辞去公司监事的职务。辞职后金明臻不再担任公司其它职务。

2018年1月8日，公司2018年第一次临时股东大会审议并通过选举张新堂为公司股东代表监事，与现有监事共同组成第一届监事会，任期自2018年1月8日起至第一届监事会届满时止。

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

张新堂，男，36岁，中国国籍，无境外长期居住权，上海交通大学电气工程及其自动化专业，学历本科。2007年4月-2008年3月担任晨宏利化工有限公司电力技术员；2008年4月-2009年4月担任茂隆机械有限公司维修技术员；2009年4月-2011年3月担任上海宜鑫实业有限公司就职维修技术员；2011年4月起加入华乘电气科技（上海）股份有限公司，历任现场服务工程师、生产部副经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	13
财务人员	5	6

研发人员	57	53
技术人员	48	51
销售人员	42	47
生产人员	22	19
员工总计	189	189

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	19	23
本科	95	94
专科	65	64
专科以下	9	7
员工总计	189	189

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

公司本着客观、公正、规范的原则，吸收国内外企业的成功经验，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。员工薪酬包括固定工资、绩效工资和年终奖金。同时，公司严格依据国家和地方的相关规定缴纳社会保险，并提供了包括餐饮、商业保险等多种福利。

2、员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。此外，公司计划建立员工晋升培训制度，以此激励员工积极性、优化管理队伍。同时公司加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	47
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	0

核心人员的变动情况

2018年1月9日，华乘科技召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，公司董事会提名欧阳三元、邵震宇、潘光尧、黄志方、刘俊涛、董春雷、谢伟银、周定宇、张克勤、杨旭正、高驰、曹山、向蕾、徐小燕、刘博、徐冬、钟宝路、贾启平、闫士松、周兴、谢海山、鲍贺川、饶品建、徐其、王谦、赵勇军、崔敏、袁玲玲、殷文成、高加胜、顾杰、黄娜、曹朋文、朱庆峰、孙龙、王海、闵捷、贾白柱、许辉辉、李娜、蔡惠珍、聂承乾、周旺、裴岩、周二虎、潘浩、钞帅、俞飞、王玲共49人为公司核心员工。

2018年1月11日至2018年1月18日，公司就提名核心员工的事宜向公司全体员工进行了公示并征求意见。截至公示期满，公司全体员工均未对提名上述核心员工提出异议。

2018年1月19日，公司召开2018年第一次职工代表大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》。

2018年1月19日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》。

2018年1月31日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》。

2018年4月30日，核心员工欧阳三元因个人原因离职。2018年8月5日，核心员工俞飞因个人原因离职。上述二位员工的工作已经妥善交接。

因股权激励覆盖范围较大，公司认定的核心员工数量为49人，少数人员的离职不会对公司经营产生不利影响。

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》等相关法律法规以及证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、健全内部控制体系、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司将进一步按照股转系统的要求，接受主办券商的持续督导，认真听取各方意见，不断改进公司治理机制，进一步提高治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的内控制度，包括股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、投资者关系管理制度和内部管理制度，规范了严格的权限范围，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程经历了1次修正，具体情况如下：

第一次修正

2018年8月17日公司召开了第一届董事会第十四次会议审议并通过了《关于增加公司注

册资本》议案和《关于修改公司章程的议案》。2018年9月7日召开2018年第三次临时股东大会审议通过上述议案。

公司章程修改情况

1、章程第六条原为：公司注册资本为人民币6,250万元。

现修改为：公司注册资本为人民币6,622.5万元。

2、章程第十九条原为：公司股份总数为6,250万股，均为普通股。

现修改为：公司股份总数为6,622.5万股，均为普通股。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>2018年1月9日，第一届董事会第十次会议，审议并通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》、《关于制订〈华乘电气科技股份有限公司募集资金管理办法〉的议案》；</p> <p>2018年4月20日第一届董事会第十一次会议，审议并通过了《关于公司2017年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司2017年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》、《关于预计关联方为公司2018年度计划银行授信额度提供担保的议案》；</p> <p>2018年5月24日第一届董事会第十二次会议，审议并通过了《关于公司与钞帅、曹朋文签署〈股份认购协议之终止协议〉的议案》；</p> <p>2018年5月30日第一届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于追认公司使用2018年第一次股票发行部分暂时闲置募集资金转为定期存款方式存放的议案》、《关于授权公司使用2018年第一次股票发行暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》；</p> <p>2018年8月17日第一届董事会第十四次会议，审议并通过了《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于〈2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于增加公司注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>2018年12月20日第一届董事会第十五次会议，审议并通过了《关于公司董事会换届选举的议案》。</p>
监事会	4	<p>2018年1月19日，第一届监事会第八次会议，审议并通过了《关于认定公司核心员工的议案》、《关于选举公司监事会主席的议案》；</p> <p>2018年4月20日，第一届监事会第九次会议，审议并通过了《关于公司2017年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司2017年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》、《关于预计关联方为公司2018年度计划银行授信额度提供担保的议案》；</p> <p>2018年8月17日，第一届监事会第十次会议，审议并通过了《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于〈2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>2018年12月20日，第一届监事会第十一次会议，审议并通过了《关于</p>

		选举张新堂为公司第二届监事会非职工代表监事的议案》
股东大会	4	<p>2018年1月8日，2018年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于关联方为公司申请银行综合授信额度提供最高额保证担保的关联交易的议案》、《关于选举张新堂为公司股东代表监事的议案》；</p> <p>2018年1月31日，2018年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于制订〈华乘电气科技股份有限公司募集资金管理办法〉的议案》；</p> <p>2018年5月11日，2018年年度股东大会，审议并通过了《关于公司2017年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于预计关联方为公司2018年度计划银行授信额度提供担保的议案》；</p> <p>2018年9月7日，2018年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于增加公司注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

(三) 公司治理改进情况

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

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

报告期内，公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

监事会对定期报告进行了审核，认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

(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，涵盖了研发、生产、销售、售后、人事、行政、财务等各业务及管理环节。从公司实际执行内部控制制度的过程和成果看，公司内部控制制度能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，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，仍然需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已于第一届董事会第六次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	天职业字[2019]15253 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
审计报告日期	2019-4-10
注册会计师姓名	郭海龙、周亚
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 审计报告 <p style="text-align: right;">天职业字[2019]15253 号</p> 华乘电气科技股份有限公司： 一、 审计意见 我们审计了后附的华乘电气科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，以及财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 管理层和治理层对财务报表的责任 贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），	

并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

[以下无正文]

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：郭海龙

中国注册会计师：周亚

二〇一九年四月八日

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、（一）	45,001,671.81	34,305,089.39
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、（二）	85,608,674.31	39,248,995.31
预付款项	六、（三）	2,119,672.33	1,267,449.94
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、（四）	2,432,112.44	2,840,084.71
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	18,916,782.71	20,321,200.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	471,876.15	444,830.96
流动资产合计		154,550,789.75	98,427,650.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	7,175,476.22	10,074,650.22
在建工程	六、（八）	71,359.22	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	9,714.29	29,239.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十）	1,020,801.40	1,667,200.08
递延所得税资产	六、（十一）	1,774,789.61	2,577,338.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,052,140.74	14,348,428.51
资产总计		164,602,930.49	112,776,079.36

流动负债：			
短期借款	六、(十二)	11,500,000.00	-
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、(十三)	7,092,410.20	2,685,383.76
预收款项	六、(十四)	998,567.42	1,637,200.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十五)	10,487,606.45	7,596,988.11
应交税费	六、(十六)	7,465,014.28	3,208,869.49
其他应付款	六、(十七)	2,617,474.22	1,870,955.54
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		40,161,072.57	16,999,397.82
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		40,161,072.57	16,999,397.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十八)	66,225,000.00	62,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十九)	13,997,267.89	3,546,324.50
减：库存股			

其他综合收益	六、(二十)	872,920.15	300,342.18
专项储备			
盈余公积	六、(二十一)	5,402,935.76	5,111,539.61
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十二)	37,943,734.12	24,318,475.25
归属于母公司所有者权益合计		124,441,857.92	95,776,681.54
少数股东权益			
所有者权益合计		124,441,857.92	95,776,681.54
负债和所有者权益总计		164,602,930.49	112,776,079.36

法定代表人：黄成军

主管会计工作负责人：刘峰

会计机构负责人：李娜

(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		27,743,675.47	13,157,036.52
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	十六、(一)	76,991,643.53	30,045,827.62
预付款项		7,527,029.71	876,663.90
其他应收款	十六、(二)	4,948,494.07	2,402,271.00
存货		16,938,731.24	20,399,210.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		55,756.08	28,400.73
流动资产合计		134,205,330.10	66,909,410.75
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	54,654,350.08	54,654,350.08
投资性房地产			
固定资产		10,231,303.09	12,996,395.16
在建工程		71,359.22	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,552.52	26,724.15
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		9,318.27	16,772.79
递延所得税资产		1,520,457.82	1,494,809.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,494,341.00	69,189,051.30
资产总计		200,699,671.10	136,098,462.05
流动负债：			
短期借款		11,500,000.00	
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		40,755,068.38	9,958,257.82
预收款项		572,413.79	500,000.00
应付职工薪酬		4,219,001.01	3,018,361.44
应交税费		4,013,468.18	796,984.33
其他应付款		1,170,344.70	445,388.33
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		62,230,296.06	14,718,991.92
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		62,230,296.06	14,718,991.92
所有者权益：			
股本		66,225,000.00	62,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,571,385.81	30,120,442.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,667,298.92	3,375,902.77
一般风险准备			

未分配利润		28,005,690.31	25,383,124.94
所有者权益合计		138,469,375.04	121,379,470.13
负债和所有者权益合计		200,699,671.10	136,098,462.05

(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		119,425,028.45	83,063,143.12
其中：营业收入	六、(二十三)	119,425,028.45	83,063,143.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,335,868.17	83,150,872.49
其中：营业成本	六、(二十三)	41,608,239.29	16,457,187.60
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、(二十四)	1,363,850.26	890,098.08
销售费用	六、(二十五)	24,037,416.95	19,975,421.07
管理费用	六、(二十六)	14,355,163.22	21,261,107.96
研发费用	六、(二十七)	25,400,445.92	24,103,667.51
财务费用	六、(二十八)	-37,245.01	-246,147.91
其中：利息费用		117,433.96	
利息收入		182,017.74	279,179.72
资产减值损失	六、(二十九)	2,607,997.54	709,538.18
加：其他收益	六、(三十)	4,702,038.85	6,980,061.32
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,791,199.13	6,892,331.95
加：营业外收入	六、(三十一)	2,010.10	68,291.68
减：营业外支出	六、(三十二)	74,005.23	35,193.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,719,204.00	6,925,430.63

减：所得税费用	六、(三十三)	802,548.98	-1,990,705.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,916,655.02	8,916,135.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,916,655.02	8,916,135.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		13,916,655.02	8,916,135.64
六、其他综合收益的税后净额		572,577.97	-818,981.19
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		572,577.97	-818,981.19
(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		572,577.97	-818,981.19
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	六、(三十四)	572,577.97	-818,981.19
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		14,489,232.99	8,097,154.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,489,232.99	8,097,154.45
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十七、(二)	0.2130	0.1427
(二)稀释每股收益	十七、(二)	0.2130	0.1427

法定代表人：黄成军

主管会计工作负责人：刘峰

会计机构负责人：李娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、(四)	102,069,218.66	66,001,377.15

减：营业成本	十六、 (四)	71,822,558.70	34,498,129.27
税金及附加		509,098.00	285,845.87
销售费用		13,566,250.60	8,012,426.75
管理费用		6,239,627.37	8,713,011.00
研发费用		7,968,635.14	15,419,439.69
财务费用		3,712.50	-263,917.45
其中：利息费用		117,433.96	
利息收入		156,243.28	262,034.52
资产减值损失		2,609,088.70	525,372.60
加：其他收益		555,725.12	2,391,816.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (五)	3,000,000.00	8,000,000.00
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）		2,905,972.77	9,202,886.12
加：营业外收入			49,065.12
减：营业外支出		17,659.95	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,888,312.82	9,251,951.24
减：所得税费用		-25,648.70	-1,253,074.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,913,961.52	10,505,026.02
（一）持续经营净利润		2,913,961.52	10,505,026.02
（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		2,913,961.52	10,505,026.02
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		93,372,018.63	89,277,504.04
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		3,774,228.01	4,108,095.66
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	2,259,808.72	4,201,192.16
经营活动现金流入小计		99,406,055.36	97,586,791.86

购买商品、接受劳务支付的现金		34,510,008.17	14,652,155.44
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		46,868,018.05	42,643,650.17
支付的各项税费		8,547,685.46	7,844,544.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	23,828,597.90	27,562,426.43
经营活动现金流出小计	六、(三十六)	113,754,309.58	92,702,776.63
经营活动产生的现金流量净额		-14,348,254.22	4,884,015.23
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,609.89	47,572.82
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		55,609.89	47,572.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,166,621.37	6,910,872.88
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			
投资活动现金流出小计		1,166,621.37	6,910,872.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,111,011.48	-6,863,300.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,175,943.39	
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		12,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,675,943.39	
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,433.96	5,000,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		1,117,433.96	5,000,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		25,558,509.43	-5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		597,338.69	-815,736.10
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十六)	10,696,582.42	-7,795,020.93
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十六)	34,305,089.39	42,100,110.32
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十六)	45,001,671.81	34,305,089.39

法定代表人：黄成军

主管会计工作负责人：刘峰

会计机构负责人：李娜

(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		66,994,399.23	69,854,045.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,869,460.70	2,743,720.82
经营活动现金流入小计		68,863,859.93	72,597,766.77
购买商品、接受劳务支付的现金		46,164,418.77	43,409,700.42
支付给职工以及为职工支付的现金		16,599,591.16	14,467,949.13
支付的各项税费		1,188,758.85	2,096,115.18
支付其他与经营活动有关的现金		14,957,552.60	21,678,560.49
经营活动现金流出小计		78,910,321.38	81,652,325.22
经营活动产生的现金流量净额		-10,046,461.45	-9,054,558.45
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			8,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,609.89	47,572.82
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		55,609.89	8,047,572.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		976,860.84	6,450,413.37
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		976,860.84	6,450,413.37
投资活动产生的现金流量净额		-921,250.95	1,597,159.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,175,943.39	

取得借款收到的现金		12,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,675,943.39	-
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,433.96	5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,117,433.96	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		25,558,509.43	-5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,158.08	16,258.40
五、现金及现金等价物净增加额		14,586,638.95	-12,441,140.60
加：期初现金及现金等价物余额		13,157,036.52	25,598,177.12
六、期末现金及现金等价物余额		27,743,675.47	13,157,036.52

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	62,500,000.00				3,546,324.50		300,342.18		5,111,539.61		24,318,475.25		95,776,681.54
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	62,500,000.00				3,546,324.50		300,342.18		5,111,539.61		24,318,475.25		95,776,681.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,725,000.00				10,450,943.39		572,577.97		291,396.15		13,625,258.87		28,665,176.38
（一）综合收益总额							572,577.97				13,916,655.02		14,489,232.99
（二）所有者投入和减少资本	3,725,000.00				10,450,943.39								14,175,943.39
1. 股东投入的普通股	3,725,000.00				10,450,943.39								14,175,943.39
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									291,396.15		-291,396.15		
1. 提取盈余公积									291,396.15		-291,396.15		
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	66,225,000.00			13,997,267.89		872,920.15		5,402,935.76		37,943,734.12		124,441,857.92

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	15,625,000.00				50,421,324.50		1,119,323.37		4,061,037.01		21,452,842.21		92,679,527.09
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	15,625,000.00				50,421,324.50		1,119,323.37		4,061,037.01		21,452,842.21		92,679,527.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,875,000.00				-46,875,000.00		-818,981.19		1,050,502.60		2,865,633.04		3,097,154.45
（一）综合收益总额							-818,981.19				8,916,135.64		8,097,154.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,050,502.60		-6,050,502.60		-5,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,050,502.60		-1,050,502.60		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00		-5,000,000.00

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	46,875,000.00				-46,875,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	46,875,000.00				-46,875,000.00							
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	62,500,000.00				3,546,324.50		300,342.18		5,111,539.61		24,318,475.25	95,776,681.54

法定代表人：黄成军

主管会计工作负责人：刘峰

会计机构负责人：李娜

(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	62,500,000.00				30,120,442.42				3,375,902.77		25,383,124.94	121,379,470.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,500,000.00				30,120,442.42				3,375,902.77		25,383,124.94	121,379,470.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,725,000.00				10,450,943.39				291,396.15		2,622,565.37	17,089,904.91
（一）综合收益总额											2,913,961.52	2,913,961.52
（二）所有者投入和减少资本	3,725,000.00				10,450,943.39							14,175,943.39
1. 股东投入的普通股	3,725,000.00				10,450,943.39							14,175,943.39
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									291,396.15		-291,396.15	
1. 提取盈余公积									291,396.15		-291,396.15	
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	66,225,000.00	-	-	-	40,571,385.81	-	-	-	3,667,298.92	-	28,005,690.31	138,469,375.04

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	15,625,000.00				76,995,442.42				2,325,400.17		20,928,601.52	115,874,444.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,625,000.00				76,995,442.42				2,325,400.17		20,928,601.52	115,874,444.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,875,000.00				-46,875,000.00				1,050,502.60		4,454,523.42	5,505,026.02
（一）综合收益总额											10,505,026.02	10,505,026.02
（二）所有者投入和减少资本												-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配									1,050,502.60		-6,050,502.60	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,050,502.60		-1,050,502.60	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他											-5,000,000.00	-5,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	46,875,000.00				-46,875,000.00							-
1. 资本公积转增资本（或股本）	46,875,000.00				-46,875,000.00							-
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	62,500,000.00	-	-	-	30,120,442.42	-	-	-	3,375,902.77	-	25,383,124.94	121,379,470.13

华乘电气科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

华乘电气科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 9 月 22 日成立，并于 2018 年 9 月 14 日取得由上海市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91310000694231291N 的营业执照。

住所：上海市杨浦区翔殷路128号11号楼D座207室；

法定代表人：黄成军；

注册资本：人民币6,622.50万元整；

经营期限：2009年9月22日至2029年9月21日；

本公司经批准的经营范围：电气科技领域内的技术转让、技术开发、技术服务、技术培训、技术承包、技术入股；机电设备、控制设备、仪器仪表（除计量器具）的生产、加工、销售；机电设备、控制设备的租赁；电力设施领域内的技术服务，会展服务，从事货物及技术的进出口业务，带电检测、红外检测领域内的技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询，承装、承修、承试电力设施。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

（二）合并财务报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司：上海局放软件技术有限公司、上海华乘智能设备有限公司、南京华乘电气科技有限公司、华乘国际有限公司以及华乘国际有限公司的子公司 POWER MONITORING AND DIAGNOSTIC TECHNOLOGY LTD.。

（三）财务报告的批准报出

本财务报告于 2019 年 4 月 8 日经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司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与商誉之和的差额，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、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资

收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在 100 万元（包含 100 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	依据应收款项的账龄
关联方组合	本公司合并范围内的关联方
保证金、押金、备用金组合	应收保证金、押金、备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	本公司合并范围内的关联方不计提坏账
保证金、押金、备用金组合	按个别认定法根据具体情况确定坏账准备计提比例

（2）账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

不具有类似的信用风险特征组合

坏账准备的计提方法

单项认定

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货的分类为原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照

有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资

产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，

确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	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
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]; (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]; (5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账, 按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

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

2. 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术, 按成本进行初始计量。

2. 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理（或者直线法）摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	2

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设

定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，

公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

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

本公司与客户签订销售合同后，根据合同所需要的型号规定组装零配件，产品完工后验收入库，通过第三方物流公司将产品交付客户后，与产品所有权相关的主要风险和报酬也同时转移。对此类产品的销售，本公司于产品交付并取得发货凭证后确认营业收入；若为外销收入则以报关单作为收入确认依据，据此确认收入并开具发票。

2. 提供劳务

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

本公司与客户签订销售合同后，根据对方要求到指定的项目地点进行作业，相关作业完成后，由客户到作业地点验收项目成果，验收合格后向客户开具发票确认收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采取总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	免税、17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%、4%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、本公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局于2016年11月24日颁发的《高新技术企业证书》（GR201631000758）有效期三年。

2、根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”，子公司上海局放软件技术有限公司享受增值税软件退税优惠政策。

3、根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号），公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，经上海市技术市场管理办公室登记及主管税务机关备案，享受免征增值税的税收优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司经管理层会议批准，自2018年1月1日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2018年12月31日合并报表应收票据及应收账款列示金额85,608,674.31元，其中应收票据397,059.00元、应收账款85,211,615.31元，母公司报表应收票据及应收账款列示金额76,991,643.53元，其中应收票据397,059.00元、应收账款76,594,584.53元； 2017年12月31日合并报表应收票据及应收账款列示金额39,248,995.31元，其中应收票据0.00元、应收账款39,248,995.31元，母公司报表应收票据及应收账款列示金额30,045,827.62元，其中应收票据0.00元、应收账款30,045,827.62元。
其他应收款根据应收利息、应收股利、其他应收款科目期末合计数减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额列示	2018年12月31日合并报表其他应收款列示金额2,432,112.44元，其中应收利息0.00元、应收股利0.00元、其他应收款2,432,112.44元，2018年12月31日母公司报表其他应收款列示金额4,948,494.07元，其中应收利息0.00元、应收股利3,000,000.00元、其他应收款1,948,494.07元； 2017年12月31日合并报表其他应收款列示金额2,840,084.71元，其中应收利息0.00元、应收股利0.00元、其他应收款2,840,084.71元，母公司报表其他应收款列示金额2,402,271.00元，其中应收利息0.00元、应收股利0.00元、其他应收款2,402,271.00元。
将固定资产清理并入“固定资产”列示	2018年12月31日合并报表固定资产列示金额7,175,476.22元，其中固定资产7,175,476.22元、固定资产清理0.00元，母公司报表固定资产列示金额10,231,303.09元，其中固定资产10,231,303.09元、固定资产清理0.00元； 2017年12月31日合并报表固定资产列示金额10,074,650.22元，其中固定资产10,074,650.22元、固定资产清理0.00元，母公司报表固定资产列示金额12,996,395.16元，其中固定资产12,996,395.16元、固定资产清理0.00元。
将工程物资并入“在建工程”列示	2018年12月31日合并报表在建工程列示金额71,359.22元，其中在建工程71,359.22元、工程物资0.00元，母公司报表在建工程列示金额71,359.22元，其中在建工程71,359.22元、工程物资0.00元； 2017年12月31日合并报表在建工程列示金额0.00元，其中在建工程0.00元、工程物资0.00元，母公司报表在建工程列示金额0.00元，其中在建工程0.00元、工程物资0.00元。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	2018年12月31日合并报表应付票据及应付账款列示金额7,092,410.20元，其中应付票据0.00元、应付账款7,092,410.20元，母公司报表应付票据及应付账款列示金额40,755,068.38元，其中应付票据0.00元、应付账款40,755,068.38元；

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

<p>将应付利息及应付股利归并入“其他应付款”列示</p>	<p>2017年12月31日合并报表应付票据及应付账款列示金额2,685,383.76元,其中应付票据0.00元、应付账款2,685,383.76元,母公司报表应付票据及应付账款列示金额9,958,257.82元,其中应付票据0.00元、应付账款9,958,257.82元。 2018年12月31日合并报表其他应付款列示金额2,617,474.22元,其中应付利息0.00元、应付股利0.00元、其他应付款2,617,474.22元,母公司报表其他应付款列示金额1,170,344.70元,其中应付利息0.00元、应付股利0.00元、其他应付款1,170,344.70元;</p>
<p>将专项应付款并入“长期应付款”列示</p>	<p>2017年12月31日合并报表其他应付款列示金额1,870,955.54元,其中应付利息0.00元、应付股利0.00元、其他应付款1,870,955.54元,母公司报表其他应付款列示金额445,388.33元,其中应付利息0.00元、应付股利0.00元、其他应付款445,388.33元。 2018年12月31日合并报表长期应付款列示金额0.00元,其中长期应付款0.00元、专项应付款0.00元,母公司报表长期应付款列示金额0.00元,其中长期应付款0.00元、专项应付款0.00元;</p>
<p>新增研发费用报表科目,研发费用不再在管理费用科目核算</p>	<p>2017年12月31日合并报表长期应付款列示金额0.00元,其中长期应付款0.00元、专项应付款0.00元,母公司报表长期应付款列示金额0.00元,其中长期应付款0.00元、专项应付款0.00元。 2018年合并报表增加研发费用25,400,445.92元,减少管理费用25,400,445.92元,母公司报表增加研发费用7,968,635.14元,减少管理费用7,968,635.14元;2017年合并报表增加研发费用24,103,667.51元,减少管理费用24,103,667.51元,母公司报表增加研发费用15,419,439.69元,减少管理费用15,419,439.69元。</p>
<p>财务费用项目下新增利息收入、利息费用项目</p>	<p>2018年度合并报表利息收入列示金额182,017.74元,利息费用列示金额117,433.96元,母公司报表利息收入列示金额156,243.28元,利息费用列示金额117,433.96元;2017年度合并报表利息收入列示金额279,179.72元,利息费用列示金额0.00元,母公司报表利息收入列示金额262,034.52元,利息费用列示金额0.00元。</p>

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:年初指2018年1月1日,年末指2018年12月31日,上年指2017年度,本年指2018年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	年末余额	年初余额
现金	4,679.19	1,609.05
银行存款	44,996,992.62	33,802,327.58
其他货币资金		501,152.76
合计	<u>45,001,671.81</u>	<u>34,305,089.39</u>
其中:存放在境外的款项总额	8,364,396.93	10,849,601.31

2. 年末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3. 截至2018年12月31日存放在境外的款项：1,218,731.34美元。

4. 截至2018年12月31日无潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	397,059.00	
应收账款	85,211,615.31	39,248,995.31
合计	<u>85,608,674.31</u>	<u>39,248,995.31</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	397,059.00	
合计	<u>397,059.00</u>	

(2) 年末无已质押的应收票据。

(3) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

(4) 年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		年末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>90,315,539.32</u>	<u>100.00</u>	<u>5,103,924.01</u>				<u>85,211,615.31</u>
其中：账龄组合	90,315,539.32	100.00	5,103,924.01	5.65			85,211,615.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款							
合计	<u>90,315,539.32</u>	<u>100</u>	<u>5,103,924.01</u>				<u>85,211,615.31</u>

续上表：

类别	账面余额		年初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,742,633.51	100.00	2,493,638.20		39,248,995.31
其中：账龄组合	41,742,633.51	100.00	2,493,638.20	5.97	39,248,995.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	41,742,633.51	100	2,493,638.20		39,248,995.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	83,840,097.47	4,192,004.89	5.00
1-2年 (含2年)	5,155,477.21	515,547.72	10.00
2-3年 (含3年)	1,318,054.64	395,416.40	30.00
3-4年 (含4年)	1,910.00	955.00	50.00
合计	90,315,539.32	5,103,924.01	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年金额
本期计提应收账款坏账准备	2,610,285.81

(3) 本年无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的年末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
广州穗能通综合能源有限责任公司	非关联方	8,957,300.00	1年以内 (含1年)	9.92	447,865.00
云南电网有限责任公司文山供电局	非关联方	8,800,000.00	1年以内 (含1年)	9.74	440,000.00
海南电网有限责任公司	非关联方	6,860,000.00	1-2年 (含2年)	7.60	356,000.00
云南电网有限责任公司楚雄供电局	非关联方	4,800,000.00	1年以内 (含1年)	5.31	240,000.00
国网山东省电力公司潍坊供电公司	非关联方	4,300,191.00	1年以内 (含1年)	4.76	215,009.55
合计		33,717,491.00		37.33	1,698,874.55

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,059,449.02	97.16	1,258,391.99	99.29
1-2年 (含2年)	60,076.29	2.83	9,057.95	0.71
2-3年 (含3年)	147.02	0.01		
合计	<u>2,119,672.33</u>	<u>100</u>	<u>1,267,449.94</u>	<u>100</u>

2. 本年无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	余额	占预付款项总额的比例 (%)
上海天佶管理咨询有限公司	322,000.00	15.19
上海临港浦江国际科技城发展有限公司	234,212.29	11.05
北京逻恩科技有限公司	175,380.00	8.27
太仓维阿电器设备有限公司	175,380.00	8.27
Mouser Electronics, Inc.	171,580.00	8.09
合计	<u>1,078,552.29</u>	<u>50.87</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,432,112.44	2,840,084.71
合计	<u>2,432,112.44</u>	<u>2,840,084.71</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 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	<u>2,396,848.64</u>	<u>98.55</u>			<u>2,396,848.64</u>
其中：保证金、押金、备用金组合	2,396,848.64	98.55			2,396,848.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	35,263.80	1.45			35,263.80
合计	<u>2,432,112.44</u>	<u>100</u>			<u>2,432,112.44</u>

续上表：

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,790,084.71	98.24			2,790,084.71
其中：保证金、押金、备用金组合	2,790,084.71	98.24			2,790,084.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	1.76			50,000.00
合计	<u>2,840,084.71</u>	<u>100</u>			<u>2,840,084.71</u>

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	其他应收款	年末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、备用金组合	2,396,848.64		
合计	<u>2,396,848.64</u>		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额	坏账准备年末余额	计提比例 (%)	计提理由
杨旭正	30,000.00			员工借款，可全额收回
赵婷	5,263.80			员工借款，可全额收回
合计	<u>35,263.80</u>			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	1,933,230.27	2,352,271.00
押金	463,618.37	437,813.71
其他	35,263.80	50,000.00
合计	<u>2,432,112.44</u>	<u>2,840,084.71</u>

(3) 本年无转回或收回的其他应收款。

(4) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
平顶山市创达工程管理服务有限公司	保证金	595,000.00	1年以内(含1年)	24.46	
上海资文建设工程咨询有限公司	保证金	434,800.00	1年以内(含1年)	17.88	
上海临港浦江国际科技城发展有限公司	押金	234,212.29	3-4年(含4年)	9.63	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
斯姆雷敦汽车工程技术(上海)有限公司	押金	214,974.00	2-3年(含3年)	8.84	
江苏兴力工程建设监理咨询有限公司	保证金	140,000.00	1年以内(含1年)	5.76	
合计		<u>1,618,986.29</u>		<u>66.57</u>	

(6) 年末无应收政府补助情况。

(7) 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	跌价准备 账面价值	账面余额	跌价准备 账面价值
原材料	14,745,840.68	14,745,840.68	17,121,423.46	17,121,423.46
库存商品	2,166,035.33	2,166,035.33	1,722,179.31	1,722,179.31
周转材料	49,326.53	49,326.53	9,667.12	9,667.12
委托加工物资	258,071.71	258,071.71	211,822.31	211,822.31
在产品	1,697,508.46	1,697,508.46	1,256,108.34	1,256,108.34
合计	<u>18,916,782.71</u>	<u>18,916,782.71</u>	<u>20,321,200.54</u>	<u>20,321,200.54</u>

(六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	56,789.81	29,695.09
预缴所得税	415,086.34	415,135.87
合计	<u>471,876.15</u>	<u>444,830.96</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
固定资产	7,175,476.22	10,074,650.22
固定资产清理		
合计	<u>7,175,476.22</u>	<u>10,074,650.22</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
----	------	------	------	------	----

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	<u>912,190.78</u>	<u>3,230,396.50</u>	<u>4,233,354.52</u>	<u>7,174,109.59</u>	<u>15,550,051.39</u>
2. 本年增加金额	<u>64,087.79</u>	<u>14,575.65</u>	<u>158,559.85</u>	<u>911,457.57</u>	<u>1,148,680.86</u>
(1) 购置	64,087.79	14,575.65	158,559.85	911,457.57	<u>1,148,680.86</u>
3. 本年减少金额	<u>435.00</u>		<u>159,308.55</u>	<u>96,499.07</u>	<u>256,242.62</u>
(1) 处置或报废	435.00		159,308.55	96,499.07	<u>256,242.62</u>
4. 年末余额	<u>975,843.57</u>	<u>3,244,972.15</u>	<u>4,232,605.82</u>	<u>7,989,068.09</u>	<u>16,442,489.63</u>
二、累计折旧					
1. 年初余额	<u>135,943.35</u>	<u>1,395,019.25</u>	<u>2,707,948.44</u>	<u>1,236,490.13</u>	<u>5,475,401.17</u>
2. 本年增加金额	<u>19,537.52</u>	<u>624,632.87</u>	<u>957,766.17</u>	<u>2,373,957.80</u>	<u>3,975,894.36</u>
(1) 计提	19,537.52	624,632.87	957,766.17	2,373,957.80	<u>3,975,894.36</u>
3. 本年减少金额			<u>169,315.80</u>	<u>14,966.32</u>	<u>184,282.12</u>
(1) 处置或报废			169,315.80	14,966.32	<u>184,282.12</u>
4. 年末余额	<u>155,480.87</u>	<u>2,019,652.12</u>	<u>3,496,398.81</u>	<u>3,595,481.61</u>	<u>9,267,013.41</u>
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	<u>820,362.70</u>	<u>1,225,320.03</u>	<u>736,207.01</u>	<u>4,393,586.48</u>	<u>7,175,476.22</u>
2. 年初账面价值	<u>776,247.43</u>	<u>1,835,377.25</u>	<u>1,525,406.08</u>	<u>5,937,619.46</u>	<u>10,074,650.22</u>

(2) 年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 年末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 年末无经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 年末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
在建工程	71,359.22	
工程物资		
合计	<u>71,359.22</u>	

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展厅	71,359.22		71,359.22			
合计	<u>71,359.22</u>		<u>71,359.22</u>			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入 固定资产额	本年其他 减少额	年末余额
展厅	245,000.00		71,359.22			71,359.22

续上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
29.13	29.13				自筹

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	<u>1,016,453.09</u>	<u>1,016,453.09</u>
2. 本年增加金额	<u>230.29</u>	<u>230.29</u>
(1) 购置	230.29	<u>230.29</u>
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	<u>1,016,683.38</u>	<u>1,016,683.38</u>
二、累计摊销		
1. 年初余额	<u>987,213.47</u>	<u>987,213.47</u>
2. 本年增加金额	<u>19,755.62</u>	<u>19,755.62</u>
(1) 计提	19,755.62	<u>19,755.62</u>
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	<u>1,006,969.09</u>	<u>1,006,969.09</u>

项目	软件	合计
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	<u>9,714.29</u>	<u>9,714.29</u>
2. 年初账面价值	<u>29,239.62</u>	<u>29,239.62</u>

注1：本公司无内部研发形成的无形资产。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
消防工程	16,772.79		7,454.52		9,318.27
办公室装修	1,650,427.29		638,944.16		1,011,483.13
合计	<u>1,667,200.08</u>		<u>646,398.68</u>		<u>1,020,801.40</u>

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,547,139.60	683,851.36	1,928,568.41	290,117.44
可抵扣亏损	6,606,573.04	1,090,938.25	16,688,739.76	2,287,221.15
合计	<u>11,153,712.64</u>	<u>1,774,789.61</u>	<u>18,617,308.17</u>	<u>2,577,338.59</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	10,465,640.97	5,609,707.98
可抵扣暂时性差异-坏账准备	556,784.41	565,069.79
合计	<u>11,022,425.38</u>	<u>6,174,777.77</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2020	1,450,455.23	1,450,455.23
2021	2,890,595.65	2,890,595.65

年份	年末余额	年初余额
2022	1,268,657.10	1,268,657.10
2023	4,855,932.99	
合计	<u>10,465,640.97</u>	<u>5,609,707.98</u>

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	11,500,000.00	
合计	<u>11,500,000.00</u>	

(十三) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	7,092,410.20	2,685,383.76
合计	<u>7,092,410.20</u>	<u>2,685,383.76</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	6,892,980.95	2,461,477.33
1-2年(含2年)	129,797.90	223,906.43
2-3年(含3年)	69,631.35	
合计	<u>7,092,410.20</u>	<u>2,685,383.76</u>

(2) 年末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	998,567.42	1,137,200.92
2年以上		500,000.00
合计	<u>998,567.42</u>	<u>1,637,200.92</u>

2. 年末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
一、短期薪酬	7,674,108.78	44,836,779.58	42,326,708.14	10,184,180.22
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-77,120.67	4,859,986.94	4,479,440.04	303,426.23
三、辞退福利		87,203.25	87,203.25	
合计	<u>7,596,988.11</u>	<u>49,783,969.77</u>	<u>46,893,351.43</u>	<u>10,487,606.45</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,560,411.49	38,201,483.53	35,960,569.32	9,801,325.70
二、职工福利费		1,062,958.05	1,062,958.05	
三、社会保险费	<u>-101,114.25</u>	<u>2,677,456.81</u>	<u>2,480,392.49</u>	<u>95,950.07</u>
其中：医疗保险费	-95,898.66	2,250,652.97	2,074,301.99	80,452.32
工伤保险费	1,660.33	27,828.97	25,678.89	3,810.41
生育保险费	-6,875.92	230,723.37	212,160.11	11,687.34
残疾人保障金		168,251.50	168,251.50	
四、住房公积金	112,558.10	1,617,583.26	1,610,623.36	119,518.00
五、工会经费和职工教育经费		167,073.94	167,073.94	
六、其他短期薪酬	102,253.44	1,110,223.99	1,045,090.98	167,386.45
合计	<u>7,674,108.78</u>	<u>44,836,779.58</u>	<u>42,326,708.14</u>	<u>10,184,180.22</u>

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 基本养老保险	-76,556.23	4,740,426.61	4,369,161.34	294,709.04
2. 失业保险费	-564.44	119,560.33	110,278.70	8,717.19
合计	<u>-77,120.67</u>	<u>4,859,986.94</u>	<u>4,479,440.04</u>	<u>303,426.23</u>

4. 辞退福利

项目	本年缴费金额	年末应付未付金额
辞退福利	87,203.25	
合计	<u>87,203.25</u>	

(十六) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
1. 企业所得税	906,848.34	880,163.27
2. 增值税	4,756,551.22	1,002,608.31

税费项目	年末余额	年初余额
3. 城市维护建设税	348,486.77	67,993.48
4. 教育费附加	216,166.42	57,617.89
5. 代扣代缴个人所得税	1,169,255.42	1,143,922.04
6. 其他	67,706.11	56,564.50
合计	<u>7,465,014.28</u>	<u>3,208,869.49</u>

(十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,617,474.22	1,870,955.54
合计	<u>2,617,474.22</u>	<u>1,870,955.54</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
外部单位往来	645,265.00	278,804.49
应付暂收款		608,401.89
代扣代缴款	95,554.90	94,404.90
押金	909,579.95	846,904.86
员工报销款	967,074.37	42,439.40
合计	<u>2,617,474.22</u>	<u>1,870,955.54</u>

(2) 年末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(十八) 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)				合计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>44,062,500.00</u>	<u>3,725,000.00</u>				<u>3,725,000.00</u>	<u>47,787,500.00</u>
1. 其他内资持股	<u>44,062,500.00</u>	<u>3,725,000.00</u>				<u>3,725,000.00</u>	<u>47,787,500.00</u>
其中：境内自然人持股	44,062,500.00	3,725,000.00				3,725,000.00	47,787,500.00
二、无限售条件流通股	<u>18,437,500.00</u>						<u>18,437,500.00</u>

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)				合计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
1. 人民币普通股	18,437,500.00						18,437,500.00
股份合计	<u>62,500,000.00</u>	<u>3,725,000.00</u>				<u>3,725,000.00</u>	<u>66,225,000.00</u>

注：本年增加股本3,725,000.00元，系公司以向高管及核心员工发行股票的方式募集资金，股票分两期发行，第一期为2018年2月，公司定向发行股票总额为2,620,000.00股，其中有限售条件股份2,620,000.00股，无限售条件股份0.00股，股票发行的价格为每股人民币4.00元，本次发行增加股本262.00万元、资本公积-股本溢价786.00万元，该项出资由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2018]4564号验资报告审验；第二期为2018年5月，公司定向发行股票总额为1,105,000.00股，其中有限售条件股份1,105,000.00股，无限售条件股份0.00股，股票发行的价格为每股人民币4.00元，本次发行增加股本110.50万元、资本公积-股本溢价331.50万元，该项出资由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2018]16342号验资报告审验。

（十九）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,546,324.50	11,175,000.00	724,056.61	13,997,267.89
合计	<u>3,546,324.50</u>	<u>11,175,000.00</u>	<u>724,056.61</u>	<u>13,997,267.89</u>

注1：本年增加详见“（十八）股本”；

注2：本年减少系定向发行股票过程中发生的股票发行费用，冲减资本公积-股本溢价。

（二十）其他综合收益

项目	年初余额	本期所得税前发生额	本年金额			年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>300,342.18</u>	<u>572,577.97</u>			<u>572,577.97</u>	<u>872,920.15</u>
其中：外币财务报表折算差额	300,342.18	572,577.97			572,577.97	872,920.15
合计	<u>300,342.18</u>	<u>572,577.97</u>			<u>572,577.97</u>	<u>872,920.15</u>

（二十一）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,111,539.61	291,396.15		5,402,935.76
合计	<u>5,111,539.61</u>	<u>291,396.15</u>		<u>5,402,935.76</u>

注：本年法定盈余公积增加291,396.15元，系按照母公司2018年度净利润的10%提取的法定盈余公积。

（二十二）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	24,318,475.25	21,452,842.21
调整年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	<u>24,318,475.25</u>	<u>21,452,842.21</u>
加：本年归属于母公司股东的净利润	13,916,655.02	8,916,135.64
减：提取法定盈余公积	291,396.15	1,050,502.60
应付普通股股利		5,000,000.00
年末未分配利润	<u>37,943,734.12</u>	<u>24,318,475.25</u>

（二十三）营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,587,014.97	41,532,985.31	81,540,725.95	16,457,187.60
其他业务	1,838,013.48	75,253.98	1,522,417.17	
合计	<u>119,425,028.45</u>	<u>41,608,239.29</u>	<u>83,063,143.12</u>	<u>16,457,187.60</u>

（二十四）税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
城市维护建设税	755,334.46	454,778.50	应缴流转税税额的 5%、7%
教育费附加	520,814.69	371,221.23	教育费附加系应缴流转税税额的 3%、地方教育费附加系应缴流转税税额的 2%、1%
印花税	87,701.11	61,657.50	
其他		2,440.85	
合计	<u>1,363,850.26</u>	<u>890,098.08</u>	

（二十五）销售费用

费用性质	本年金额	上年金额
固定资产折旧	407,667.75	624,498.91
人工费用	11,399,072.30	9,149,905.20
业务招待费	3,059,820.42	3,329,443.95
差旅费	2,832,126.54	3,445,560.21
招投标费	3,999,728.37	2,415,973.33
广告宣传费	442,965.24	95,622.30
邮电通讯费	27,342.38	39,867.70
物料消耗费	967,722.45	250,196.09
其他	900,971.50	624,353.38
合计	<u>24,037,416.95</u>	<u>19,975,421.07</u>

(二十六) 管理费用

费用性质	本年金额	上年金额
人工费用	6,094,388.73	11,030,448.92
办公费	252,124.49	412,225.78
租赁费	3,397,015.69	3,379,593.21
差旅费	304,751.38	509,202.97
业务招待费	93,078.53	427,880.18
折旧费	484,483.82	924,670.28
摊销费用	502,343.14	506,454.06
邮电通讯费	141,257.28	144,748.09
咨询费	1,324,490.52	1,010,907.74
服务费	228,348.34	655,731.21
物业费	460,525.41	429,839.20
装修费	140,847.20	169,016.76
能源燃料费	66,556.33	133,060.05
保险费	203,671.46	559,838.37
其他	661,280.90	967,491.14
合计	<u>14,355,163.22</u>	<u>21,261,107.96</u>

(二十七) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
基于物联网的高压设备局部放电带电检测智能管理体系应用研究项目	7,968,635.14	
断路器分合闸线圈电压电流检测设备研究开发		8,956,728.48
变电站间歇性局放采集与报警监测软件研究开发	6,696,601.49	
基于深度学习的带电检测数据统计分析		4,777,960.75
基于特高频、超声波检测原理的声电联合定位技术研究		1,350,000.00
基于手机 APP 的高频电流检测技术研究		600,000.00
移动智能监测设备研究开发	100,000.00	4,967,744.56
断路器分合闸线圈在线监测数据管理软件研究开发	6,207,445.36	
配电室全向特高频传感器研究开发	4,427,763.93	
红外检测模块及其图谱分析软件研究开发		3,451,233.72
合计	<u>25,400,445.92</u>	<u>24,103,667.51</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	本年金额	上年金额
利息支出	117,433.96	

费用性质	本年金额	上年金额
利息收入	-182,017.74	-279,179.72
金融机构手续费	52,099.49	36,276.90
汇兑损益	-24,760.72	-3,245.09
合计	<u>-37,245.01</u>	<u>-246,147.91</u>

(二十九) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	2,607,997.54	709,538.18
合计	<u>2,607,997.54</u>	<u>709,538.18</u>

(三十) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
杨浦扶持资金专户	500,000.00	1,180,000.00
创新基金	60,000.00	401,120.00
三代手续费	59,456.74	13,281.16
促进就业补贴	42,586.10	26,400.00
杨浦区财政局科技小巨人补贴		250,000.00
新三板挂牌补贴		1,000,000.00
知识产权补贴		1,164.50
软件即征即退(专项管理)	3,774,228.01	4,108,095.66
南京市2018年第一批高企培育库奖励资金	200,000.00	
2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	65,000.00	
专利资助费	768.00	
合计	<u>4,702,038.85</u>	<u>6,980,061.32</u>

(三十一) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		36,248.57	
政府补助		14,516.16	
其他	2,010.10	17,526.95	2,010.10
合计	<u>2,010.10</u>	<u>68,291.68</u>	<u>2,010.10</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		9,211.90	与收益相关

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
个税返还		1,104.26	与收益相关
浦江镇人才就业补贴		4,200.00	与收益相关
合计		<u>14,516.16</u>	

(三十二) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	7,659.95		7,659.95
公益性捐赠支出	42,980.01	33,759.00	42,980.01
其他	23,365.27	1,434.00	23,365.27
合计	<u>74,005.23</u>	<u>35,193.00</u>	<u>74,005.23</u>

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用		77,395.14
递延所得税费用	802,548.98	-2,068,100.15

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额	上年金额
利润总额	14,719,204.00	6,925,430.63
按适用税率计算的所得税费用	2,207,880.60	1,038,814.59
子公司适用不同税率的影响	3,642,663.19	376,954.68
调整以前期间所得税的影响		-627,232.53
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	464,300.94	554,078.95
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,080,449.03	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,762,192.12	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	727,147.14	1,325,193.68
研发费用加计扣除	-6,921,185.98	-4,658,514.38
所得税费用合计	<u>802,548.98</u>	<u>-1,990,705.01</u>

(三十四) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(二十)其他综合收益”。

(三十五) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
利息收入	182,017.74	279,179.72
收到的往来款	1,133,249.95	1,018,003.67
收到的政府补助	927,810.84	2,886,481.82
其他	16,730.19	17,526.95
合计	<u>2,259,808.72</u>	<u>4,201,192.16</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付的往来款		1,058,110.51
销售费用支出	12,313,575.50	10,201,016.96
管理费用支出	11,398,865.90	16,229,423.97
营业外支出	66,345.28	35,193.00
手续费	52,099.49	36,276.90
其他	-2,288.27	2,405.09
合计	<u>23,828,597.90</u>	<u>27,562,426.43</u>

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,916,655.02	8,916,135.64
加：资产减值准备	2,607,997.54	709,538.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,975,894.36	2,804,653.86
无形资产摊销	19,755.62	17,217.53
长期待摊费用摊销	646,398.68	674,568.25
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）		-36,248.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,659.95	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	92,673.24	-3,245.09
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	802,548.98	-2,068,100.15

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,404,417.83	424,986.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,430,281.19	-11,632,667.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,608,025.75	5,077,176.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-14,348,254.22</u>	<u>4,884,015.23</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的年末余额	<u>45,001,671.81</u>	<u>34,305,089.39</u>
减：现金的年初余额	34,305,089.39	42,100,110.32
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>10,696,582.42</u>	<u>-7,795,020.93</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	<u>45,001,671.81</u>	<u>34,305,089.39</u>
其中：库存现金	4,679.19	1,609.05
可随时用于支付的银行存款	44,996,992.62	33,802,327.58
可随时用于支付的其他货币资金		501,152.76
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	<u>45,001,671.81</u>	<u>34,305,089.39</u>

（三十七）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			<u>8,364,396.93</u>
其中：美元	1,218,731.34	6.8632	8,364,396.93
应收账款			<u>1,095,561.22</u>
其中：美元	159,628.34	6.8632	1,095,561.22
其他应收款			<u>91,339.38</u>
其中：美元	13,308.57	6.8632	91,339.38

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付账款			<u>1,232,558.31</u>
其中：美元	179,589.45	6.8632	1,232,558.31
其他应付款			<u>259,579.95</u>
其中：美元	37,822.00	6.8632	259,579.95

(三十八) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
杨浦扶持资金专户	500,000.00	其他收益	500,000.00
创新基金	60,000.00	其他收益	60,000.00
三代手续费	59,456.74	其他收益	59,456.74
促进就业补贴	42,586.10	其他收益	42,586.10
软件即征即退(专项管理)	3,774,228.01	其他收益	3,774,228.01
南京市 2018 年第一批高企培育库奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	65,000.00	其他收益	65,000.00
专利资助费	768.00	其他收益	768.00
合计	<u>4,702,038.85</u>		<u>4,702,038.85</u>

七、合并范围的变动

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海局放软件技术有限公司	上海	上海	软件、信息技术开发与销售	100.00		100.00	收购

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海华乘智能设备有限公司	上海	上海	电气、软件开发与销售	100.00		100.00	设立
南京华乘电气科技有限公司	南京	南京	电气、软件开发与销售	100.00		100.00	设立
华乘国际有限公司	香港	香港	技术转让、技术进出口	100.00		100.00	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	年末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			45,001,671.81		<u>45,001,671.81</u>
应收票据及应收账款			85,608,674.31		<u>85,608,674.31</u>
其他应收款			2,432,112.44		<u>2,432,112.44</u>

续上表：

金融资产项目	年初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			34,305,089.39		<u>34,305,089.39</u>
应收票据及应收账款			39,248,995.31		<u>39,248,995.31</u>
其他应收款			2,840,084.71		<u>2,840,084.71</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	年末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据及应付账款		7,092,410.20	<u>7,092,410.20</u>

续上表：

金融负债项目	年初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据及应付账款		2,685,383.76	<u>2,685,383.76</u>

（二）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

应收账款方面，由于公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司相关控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。截至2018年12月31日，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

本公司持续监测联营及合营企业的资产状况、项目进展与经营情况，以确保款项的可收回性。应收第三方的其他应收款主要包括押金、保证金等项目，本公司根据相关业务的发展需要对该类款项实施管理。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六.（二）、六.（四）中。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	年末余额		
	合计	未逾期未减值	逾期
			6个月以内
货币资金	<u>45,001,671.81</u>	45,001,671.81	

续上表：

项目	年初余额		
	合计	未逾期未减值	逾期
			6个月以内
货币资金	<u>34,305,089.39</u>	34,305,089.39	

（三）流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	年末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付票据及应付账款	6,892,980.95	129,797.90	69,631.35		<u>7,092,410.20</u>
其他应付款	1,997,178.61	477,150.61	82,455.00	60,690.00	<u>2,617,474.22</u>

续上表：

项目	年初余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付票据及应付账款	2,461,477.33	223,906.43			<u>2,685,383.76</u>
其他应付款	1,664,982.54	145,283.00	60,690.00		<u>1,870,955.54</u>

（四）市场风险

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

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的货币资金有关本公司认为面临利率风险敞口并不重大。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，由于外销收入占总收入比较小，回款较为及时，本公司认为无明显汇率风险。

（五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1. 以公允价值计量的资产和负债

截至报告期期末，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

2. 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、短期借款、应付款项和长期借款等。长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的最终控制方有关信息

本公司最终控制方名称	最终控制方类型	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
黄成军	自然人	56.63	56.63

（三）本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
上海局放软件技术有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	上海	郭灿新
南京华乘电气科技有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	南京	邵震宇
华乘国际有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	黄成军
上海华乘智能设备有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	上海	黄成军

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
马莉明	高级管理人员

（六）关联方交易

1. 报告期内，本公司无关联方采购商品/接受劳务。
2. 报告期内，本公司无关联出售商品/提供劳务。
3. 报告期内，本公司无关联托管/承包情况。
4. 报告期内，本公司无关联租赁情况。
5. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄成军、马莉明	5,000,000.00	2018年3月8日	2021年3月7日	否
黄成军、马莉明	1,000,000.00	2018年3月8日	2018年7月30日	是
黄成军	3,000,000.00	2018年7月11日	2021年9月20日	否
黄成军、马莉明	3,500,000.00	2018年9月26日	2021年9月26日	否

报告期内，因生产经营需要，公司向上海浦东发展银行徐家汇支行申请最高综合授信额度600万元，由公司实际控制人黄成军及配偶提供最高额保证担保，公司于2018年7月30日归还本金100万元，截止2018年12月31日，该笔银行借款余额为500万元；公司向中国光大银行股份有限公司上海分行申请最高综合授信额度500万元，由公司实际控制人黄成军提供最高额保证担保，截止2018年12月31日，该笔银行借款余额为300万元；公司向上海银行申请最高综合授信额度350万元，该授信由公司实际控制人黄成军、马莉明及上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心共同担保，截止2018年12月31日，该笔银行借款余额为350万元。

6. 报告期内，本公司无关联方资金拆借。
7. 关键管理人员薪酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	3,854,113.06	3,420,859.48

（七）关联方应收应付款项

年末无关联方应收应付款项余额。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日（2019年4月8日）止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

1. 外币折算

计入当期损益的汇兑收入金额为24,760.72元。

2. 分部报告本公司根据附注三、（二十九）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	397,059.00	
应收账款	76,594,584.53	30,045,827.62
合计	<u>76,991,643.53</u>	<u>30,045,827.62</u>

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	397,059.00	
合计	<u>397,059.00</u>	

（2）年末无质押的应收票据。

（3）年末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

（4）年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	81,123,919.89	100.00	4,529,335.36		76,594,584.53
其中：账龄分析法组合	80,077,240.85	98.71	4,529,335.36	5.66	75,547,905.49
关联方组合	1,046,679.04	1.29			1,046,679.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	81,123,919.89	100	4,529,335.36		76,594,584.53

续上表：

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	31,966,074.28	100.00	1,920,246.66		30,045,827.62
其中：账龄分析法组合	31,966,074.28	100.00	1,920,246.66	6.01	30,045,827.62
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	31,966,074.28	100	1,920,246.66		30,045,827.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内（含1年）	74,534,717.81	3,726,735.89	5.00
1-2年（含2年）	4,302,697.21	430,269.72	10.00
2-3年（含3年）	1,237,915.83	371,374.75	30.00
3-4年（含4年）	1,910.00	955.00	50.00
合计	80,077,240.85	4,529,335.36	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额	坏账准备	计提比例 (%)
------	------	------	----------

组合名称	年末余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,046,679.04		
合计	<u>1,046,679.04</u>		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年金额
本期计提应收账款坏账准备	2,609,088.70

(3) 本年无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的年末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
广州穗能通综合能源有限责任公司	非关联方	8,957,300.00	1年以内 (含1年)	11.04	447,865.00
云南电网有限责任公司文山供电局	非关联方	8,800,000.00	1年以内 (含1年)	10.85	440,000.00
海南电网有限责任公司	非关联方	6,860,000.00	1-2年 (含2年)	8.46	356,000.00
云南电网有限责任公司楚雄供电局	非关联方	4,800,000.00	1年以内 (含1年)	5.92	240,000.00
国网山东省电力公司潍坊供电公司	非关联方	4,300,191.00	1年以内 (含1年)	5.30	215,009.55
合计		<u>33,717,491.00</u>		<u>41.57</u>	<u>1,698,874.55</u>

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	3,000,000.00	
其他应收款	1,948,494.07	2,402,271.00
合计	<u>4,948,494.07</u>	<u>2,402,271.00</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
上海局放软件技术有限公司	1,800,000.00	
南京华乘电气科技有限公司	1,200,000.00	
合计	<u>3,000,000.00</u>	

(2) 年末无重要的账龄超过1年的应收股利。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 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	1,913,230.27	98.19			1,913,230.27
其中：保证金、押金、备用金组合	1,913,230.27	98.19			1,913,230.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	35,263.80	1.81			35,263.80
合计	<u>1,948,494.07</u>	<u>100</u>			<u>1,948,494.07</u>

续上表：

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 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	2,352,271.00	97.92			2,352,271.00
其中：保证金、押金、备用金组合	2,352,271.00	97.92			2,352,271.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	2.08			50,000.00
合计	<u>2,402,271.00</u>	<u>100</u>			<u>2,402,271.00</u>

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、备用金组合	1,913,230.27			2,352,271.00		
合计	<u>1,913,230.27</u>			<u>2,352,271.00</u>		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额	坏账准备 年末余额	计提比例 (%)	计提理由
杨旭正	30,000.00			员工借款，可全额收回
赵婷	5,263.80			员工借款，可全额收回
合计	<u>35,263.80</u>			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金、押金、备用金组合	1,913,230.27	2,352,271.00
员工借款	35,263.80	50,000.00
合计	<u>1,948,494.07</u>	<u>2,402,271.00</u>

(3) 本年无转回或收回的其他应收款。

(4) 本年无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
平顶山市创达工程管理服务有限公司	保证金	595,000.00	1年以内 (含1年)	30.54	
上海资文建设工程咨询有限公司	保证金	434,800.00	1年以内 (含1年)	22.31	
斯姆雷敦汽车工程技术(上海)有限公司	押金	214,974.00	2-3年 (含3年)	11.03	
江苏兴力工程建设监理咨询有限公司	保证金	140,000.00	1年以内 (含1年)	7.19	
广东电网物资有限公司	保证金	140,000.00	1年以内 (含1年)	7.19	
合计		<u>1,524,774.00</u>		<u>78.26</u>	

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动	
		追加投资	减少投资
上海局放软件技术有限公司	34,900,750.08		
南京华乘电气科技有限公司	2,000,000.00		
华乘国际有限公司	12,753,600.00		
上海华乘智能设备有限公司	5,000,000.00		
合计	<u>54,654,350.08</u>		

续上表:

被投资单位名称	本年增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
上海局放软件技术有限公司				
南京华乘电气科技有限公司				
华乘国际有限公司				
上海华乘智能设备有限公司				

被投资单位名称	本年增减变动			现金红利
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
合计				
续上表：				
被投资单位名称	本年增减变动		年末余额	资产减值准备
	本年计提减值准备	其他		
上海局放软件技术有限公司			34,900,750.08	
南京华乘电气科技有限公司			2,000,000.00	
华乘国际有限公司			12,753,600.00	
上海华乘智能设备有限公司			5,000,000.00	
合计			<u>54,654,350.08</u>	

（四）营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,976,392.70	71,795,491.98	65,288,450.13	34,498,129.27
其他业务	1,092,825.96	27,066.72	712,927.02	
合计	<u>102,069,218.66</u>	<u>71,822,558.70</u>	<u>66,001,377.15</u>	<u>34,498,129.27</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00	8,000,000.00
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>

十七、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-7,659.95	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标	927,810.84	

非经常性损益明细	金额	说明
准定额或定量享受的政府补助除外)		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,335.18	
(21) 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	<u>855,815.71</u>	
减：所得税影响金额	160,622.67	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>695,193.04</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	695,193.04	
归属于少数股东的非经常性损益		
(二) 净资产收益率及每股收益		

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.21	0.2130	0.2130
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.60	0.2024	0.2024

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：

上海市闵行区新骏环路 138 号 2 号楼 302 室办公室

华乘电气科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 8 日