

公告编号：2019-001

证券代码：838479

证券简称：莱宝电力

主办券商：长江证券



莱宝电力

NEEQ:838479

江苏莱宝电力股份有限公司

Jiangsu Laibao Electric Power Co.,Ltd.



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

1、2018年3月13日，公司获得了由中华人民共和国知识产权局颁发的《DVDT 滤波装置》实用新型专利证书。



2、2018年4月4日，经公司股东大会审议通过公司2017年年度权益分派方案：以公司总股本12,560,000股为基数，向全体股东每10股送红股3股。2018年5月3日，公司披露了《2017年年度权益分派实施公告》，股权登记日为2018年5月11日，除权除息日为2018年5月14日，本报告披露日前，上述利润分配方案已实施完毕。

3、2018年4月14日，公司组织了全员参与的素质拓展活动。



4、2018年5月、6月公司相继在上海、广州开展了产品展览会。

5、2018年末，公司重新部署了全国销售网点，组件了一支强有力的销售团队。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目		释义
公司、江苏莱宝、莱宝电力	指	江苏莱宝电力股份有限公司
利驰投资	指	常州利驰投资咨询合伙企业（有限合伙），系本公司股东
莱宝投资	指	常州莱宝投资咨询合伙企业（有限合伙），系本公司股东
股东大会	指	本公司股东大会
董事会	指	本公司董事会
监事会	指	本公司监事会
山东爱维森、爱维森	指	山东爱维森电气有限公司
强宝、强宝智能	指	南京强宝智能科技有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人胡道浩、主管会计工作负责人张小妹及会计机构负责人（会计主管人员）张小妹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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
原材料价格波动风险	公司主要原材料为金属板材、电子电器元件、芯片等，公司部分产品采用以销定产的业务模式，原材料根据生产需求采购，如果在未来原材料出现短期剧烈波动，将对公司成本控制带来一定影响。
核心技术泄密风险	公司目前拥有自主知识产权的专用补偿滤波元件、补偿滤波模块及组件和补偿滤波装置的核心技术和知识产权。如果公司的研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。为了保护公司的核心技术，公司建立了严格的技术保密工作制度，与核心技术人员签署了《保密协议》。截至报告期内，公司尚未发生因技术泄密的情况。尽管采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司上述人员离开本公司或私自泄露公司技术机密，仍可能会给公司带来直接或间接的经济损失。
人才流失风险	公司的研发人员、核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分，公司从事行业是一个技术型行业，对高级技术人才的依

	<p>赖性较高，公司的快速成长很大程度上取决于研发、经营团队能否准确判断技术发展趋势及迅速应对市场变化。公司虽已建立并完善了对高素质专业人才的有效激励机制，但仍不能排除其流失的风险。如果公司的高素质专业人才发生流失，可能会削弱公司的竞争优势。</p>
行业竞争加剧风险	<p>公司主要从事电能质量优化方案的设计、检测以及电能质量治理设备的研发、生产及销售。该领域巨大的发展潜力和旺盛的市场需求将吸引更多的竞争对手进入，未来市场竞争的加剧可能会限制公司销售规模的增长速度，影响公司的产品价格和盈利水平。公司将面临更加激烈的行业竞争风险。</p>
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	江苏莱宝电力股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Laibao Electric Power Co.,Ltd.
证券简称	莱宝电力
证券代码	838479
法定代表人	胡道浩
办公地址	江苏省常州市武进区鸣新中路 256 号武进科创园 1E 座

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	程冬梅
职务	董事会秘书、董事
电话	0519-85069818
传真	0519-85069886
电子邮箱	czlaibao@126.com
公司网址	www.jslaibao.com
联系地址及邮政编码	江苏省常州市武进区鸣新中路 256 号武进科创园 1E 座 213100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 7 月 10 日
挂牌时间	2016 年 8 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3829 其他输配电及控制设备制造
主要产品与服务项目	电能质量优化方案的设计、检测以及电能质量治理设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	16,328,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	胡道浩、程冬梅
实际控制人及其一致行动人	胡道浩、程冬梅

**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	913204006776366258	否
注册地址	武进区湖塘镇沟南工业集中区	否
注册资本（元）	16,328,000	是
-		

**五、 中介机构**

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘大荣、朱晓萍
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	37,490,489.21	36,825,907.19	1.80%
毛利率%	31.93%	31.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,171,996.62	4,124,847.34	-71.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	809,332.55	2,694,135.75	-69.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.24%	25.56%	-
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）	4.31%	16.70%	-
基本每股收益	0.07	0.25	-72.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	33,816,785.47	27,092,580.47	24.82%
负债总计	14,447,125.34	8,894,916.96	62.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,369,660.13	18,197,663.51	6.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.45	-17.93%
资产负债率%（母公司）	40.98%	32.79%	-
资产负债率%（合并）	42.72%	32.83%	-
流动比率	225%	292%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	-1,579,414.14	-190,014.36	-731.21%
应收账款周转率	375%	502%	-
存货周转率	412%	504%	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	24.82%	23.68%	-
营业收入增长率%	1.80%	39.05%	-
净利润增长率%	-71.59%	127.60%	-

**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	16,328,000	12,560,000	30.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	394,921.50
委托他人投资或管理资产的损益	31,232.88
其他营业外收入和支出	481.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>426,635.38</b>
所得税影响数	63,971.31
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>362,664.07</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并报表中应收票据及应收账款	-	13,674,724.20	-	-
合并报表中应收票据	4,664,000.00	-	-	-
合并报表中应收账款	9,010,724.20	-	-	-

合并报表中应付票据及应付账款	-	6,814,281.26	-	-
合并报表中应付账款	6,814,281.26	-	-	-
合并报表中管理费用	5,903,884.74	3,811,607.30	-	-
合并报表中研发费用	-	2,092,277.44	-	-
母公司报表应收票据及应收账款	-	13,670,484.20	-	-
母公司报表应收票据	4,664,000.00	-	-	-
母公司报表应收账款	9,006,484.20	-	-	-
母公司报表应付票据及应付账款	-	6,814,281.26	-	-
母公司报表应付账款	6,814,281.26	-	-	-
母公司报表管理费用	5,840,897.49	3,748,620.05	-	-
母公司报表研发费用	-	2,092,277.44	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要产品包括补偿滤波元件、补偿滤波模块及组件和补偿滤波装置。产品广泛应用于交通、建筑、化工、冶金、光伏、银行、移动通讯、汽车制造等领域。公司有多年研发与制造经验，组建了经验丰富的专业团队，研发出一系列拥有自己独特技术、满足客户需求的系统化解方案及产品。目前公司已取得了多项发明专利、实用新型专利与软件著作权。

公司采用经销商代理和直接销售相结合的商业模式。在浙江、安徽、湖北、湖南、重庆、江西、福建、山东、河南、河北、北京及天津等省及市区进一步发展、建立经销商。公司以设备厂商、大中型终端客户为主，采用直销模式，如银行、医院、大型商业中心、高低压成套设备厂商等大中型客户，为其提供方案设计、谐波检测、装置制造等个性化服务。公司根据区域特点的不同，定制具有特色的营销模式。目前，公司产品销售全国各地，适应了行业的发展。

2017 年度，公司聘请了知名的商业模式专家设计了一个新型的商业模式：合伙人体系，通过合伙人销售模式设计，考虑了代理商的短期、中期、长期的利益，增加了代理商和公司的粘度，把代理商和企业紧紧的捆绑在一起。通过 2018 年度的运行，取得了良好的效果。

#### 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

公司继续坚持“创新、卓越、诚信、和谐”的核心价值观，以“优化智能配网，让电能更安全、更高效”为企业使命，一直专注为客户提供电力节能、电能质量及智能配网方面系统性解决方案及产品。报告期内，公司各项工作顺利开展，在经营、管理方面取得了显著效果。

### 1.经营方面

报告期内，公司实现销售收入 37,490,489.21 元，同比增长 1.80%，实现净利润 1,171,996.62 元，同比下降 71.59%，截止到报告期末，企业总资产达到 33,816,785.47 元，比期初增长 24.82%；企业归属母公司净资产总额达到 19,369,660.13 元，比期初增长 6.44%。对于企业的核心经营业绩指标及变动情况，简述情况如下：（1）营业收入实现小幅度增长原因 2018 年度公司重新布部署了全国销售网络，重新组建了销售团队，新的销售团队尚在试运行阶段，2018 年的主要业务源于以前老客户。（2）净利润的大幅度下降主要原因是①2017 年度政府对于新三板挂牌奖励较多；②2018 年度新的销售团队的搭建导致销售费用、管理费用都有所上涨，销售费用、管理费用的增长速度远超前于营业收入的增长速度；③研发费用为 4,055,780.88 元，较上年度增长 93.85%，研发费用大幅度增长的主要原因为公司管理层注重研发创新方面，研发部根据不同客户需求不断地更新产品细节，满足不同客户需求。（3）总资产较期初增长 24.82%的原因是①公司增开立一道有源电能事业部产线，相应地备部分材料库存；②应收票据与应收账款为 17,647,728.84 元，较上年增长 29.05%，应收票据与应收账款大幅度增长的原因是部分客户回款以银行承兑方式回款导致期末应收票据金额比上年增长 3,290,447.00 元及公司延长了部分信用良好的客户的应收账款账期。

### 2.管理方面

报告期内，公司与国内知名人力资源专家及其管理团队建立了战略合作，构建成长有舞台、发展空间的人力资源体系。公司的管理进一步步入科学化、规范化、制度化轨道，公司还完善了绩效考核体系，薪酬体系等，使各部门具备发展潜力的优秀员工能够脱颖而出，与企业共成长、同发展。为企业的发展提供充分保障。

## （二） 行业情况

目前，我国新型城镇化和新农村建设正在加快推进，以智能电网、分布式电源等构成的“能源互联网”正在快速推动第三次工业革命的发展，这也进一步加快了配电网的智能化升级。过去几年中，智能配网项目和技术一直走在智能电网普及的最前端。随着全球范围内主要国家智能电网建设的实施，各国政策和资金投入的加大，智能配网市场未来将迅速增长，其中，发达国家以原有的配网设备更新换代需求为主，发展中国家以新建智能配网系统需求为主。全球智能配网市场规模由 2010 年的 25 亿美元发展到 2015 年的 95 亿美元，年均复合增长率超过 30%。在国家能源局印发《配电网建设改造行动计划（2015-2020 年）》中，要求实施配电网建设改造行动计划，有效加大配电网资金投入，同时明确提出 2015-2020 年，配电网建设改造投资不低于 2 万亿元，“十三五”期间累计投资不低于 1.7 万亿元。

## (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	6,917,721.25	20.46%	6,642,470.00	24.52%	4.14%
应收票据与应收账款	17,647,728.84	52.19%	13,674,724.20	50.47%	29.05%
存货	7,130,486.63	21.09%	5,268,160.96	19.45%	35.35%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	964,995.40	2.85%	811,555.02	3.00%	18.91%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

## 资产负债项目重大变动原因：

1、截至 2018 年 12 月 31 日，应收票据与应收账款为 17,647,728.84 元，占总资产的比重为 52.19%，较去年增长 29.05%，这是因为（1）公司在进一步扩大销售规模，营业收入的增加，应收账款也相应的增长；（2）公司为了与信誉良好的客户建立长期合作关系，适当地延长信用期限，使得应收账款余额进一步增加。（3）随着市场竞争日益激烈，公司为了增加影响力，扩大销售规模，增加客户账期，导致应收账款增加。（4）大部分客户回款以承兑方式回款，导致公司应收票据增加。

2、存货为 7,130,486.63 元，占总资产的比重为 21.09%，较去年增长 35.35%，这是因为：（1）公司增开一道有源电能事业部生产产线，相应地增备部分材料库存。（2）2018 年末正值春节放假节前，公司相应的备部分材料、半成品、产成品的库存。

3、固定资产为 964,995.40 元，较去年增长 18.91%，这是因为（1）公司为了提高生产效率，购入生产设备；（2）公司购入研发检测设备。

## 2. 营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重		比重	
营业收入	37,490,489.21	-	36,825,907.19	-	1.80%
营业成本	25,519,512.73	68.07%	25,385,528.47	68.93%	0.53%
毛利率%	31.93%	-	31.07%	-	-
管理费用	4,519,051.77	12.05%	3,811,607.30	10.35%	18.56%
研发费用	4,055,780.88	10.82%	2,092,277.44	5.68%	93.85%
销售费用	2,129,343.64	5.68%	1,593,970.12	4.33%	33.59%
财务费用	472.97	0.00%	-5,228.97	-0.01%	109.15%
资产减值损失	151,496.26	0.40%	257,511.44	0.70%	-41.17%
其他收益	10,490.02	0.03%	-	-	-
投资收益	31,232.88	0.08%	122,708.91	0.33%	-74.55%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	902,523.58	2.41%	3,502,049.46	9.51%	-74.23%
营业外收入	395,402.50	1.05%	1,706,000.00	4.63%	-76.82%
营业外支出	-	-	123,690.98	0.34%	-100.00%
净利润	1,171,996.62	3.13%	4,124,847.34	11.20%	-71.59%

#### 项目重大变动原因：

1、管理费用为 4,519,051.77 元，同比增长 18.56%，管理费用增加的主要原因：（1）公司行政管理人员的增加，导致工资相应的增加；（2）管理人员为拓展公司业务，全国各地寻求合作伙伴，导致相应的差旅费交通费较上年度大幅度增加。

2、销售费用为 2,129,343.64 元，同比增加 33.59%，销售费用增加的主要原因：（1）公司重新组建了销售团队，销售人员较上年度有所增加，相应的销售员工资、销售费用有所增加。

3、研发费用为 4,055,780.88 元，同比增加 93.85%，研发费用大幅度增加的主要原因：（1）研发团队人员的增加导致工资相应的增加；（2）公司 2018 年度研发项目较多较为繁琐，公司委托外单位提供技术服务也相应增加，研发上的技术服务费也相应的增加。

4、投资收益为 31,232.88 元，较上年度下降 74.55%，投资收益下降的主要原因是 2018 年上半年赎回理财产品。

5、营业利润为 902,523.58 元，同比减少 74.23%，营业利润减少的主要原因是：（1）营业收入增长缓慢，但管理费用、销售费用、研发费用却大幅度增加。

6、营业外收入为 395,402.50 元，同比减少 76.82%，营业外收入减少的主要原因：（1）2016 年完成新三板挂牌，2017 年度政府给予公司新三板上市挂牌奖励 1,300,000.00 元。

7、净利润为 1,171,996.62 元，同比下降 71.59%，净利润减少主要原因：（1）2017 年度政府对于新

三板挂牌奖励较多；(2) 2018 年度新的销售团队的搭建导致销售费用、管理费用都有所上涨，销售费用、管理费用的增长速度远超前于营业收入的增长速度；(3) 研发费用为 4,055,780.88 元，较上年度增长 93.85%，研发费用大幅度增长的主要原因为公司管理层注重研发创新方面，研发部根据不同客户需求不断地更新产品细节，满足不同客户需求。

## (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	37,453,676.70	36,813,208.63	17.40%
其他业务收入	36,812.51	12,698.56	189.90%
主营业务成本	25,519,512.73	25,385,528.47	0.53%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电容器	13,468,654.58	35.92%	11,674,049.94	31.70%
电抗器	3,662,045.98	9.77%	3,365,088.66	9.14%
成套装置	12,889,706.74	34.38%	11,387,316.29	30.92%
其他电子元器件	7,433,269.40	19.83%	10,386,753.74	28.21%
其他业务收入	36,812.51	0.10%	12,698.56	0.03%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
江苏省	28,788,708.18	76.79%	24,309,271.55	66.01%
其他	8,701,781.03	23.21%	12,516,635.64	33.99%

## 收入构成变动的原因：

电容器实现收入为 13,468,654.58 元，占营业收入比例为 35.92%，同比增长 15.37%，这是因为公司优化了电容器成本，高性价比的产品适应了市场需求，增加了销售订单量。

电抗器销售收入同比上年度增长 8.82%，这是因为公司 2018 年度优化了电抗器的生产工艺，电抗器产品看起来更美观，满足了客户要求，增加了销售订单量。

成套装置实现销售收入 12,889,706.74 元，占营业收入比例为 34.38%，同比增长 13.19%，成套装置销售订单增加主要原因是 2017 年末公司建立的全国合伙人体系，使得成套装置得到了很大的推广，销售订单的相应的增加。

其他电子元器件为 7,433,269.40 元，占营业收入比例为 19.83%，同比下降 28.44%，这是 2018 年度



公司给予一些优质客户价格上的优惠。

其他业务收入为 36,812.51 元，同比增长 189.90%，其他业务收入增长的主要原因是为部分客户解决技术上难题，使得技术服务收入较上年度有所增长。

### (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	沛县新农农村建设有限公司	2,034,188.08	5.43%	否
2	无锡昌邺电力科技有限公司	1,665,118.40	4.44%	否
3	常州市武进三泰电子电器有限公司	1,131,755.58	3.02%	否
4	江苏能杰电气科技有限公司	1,011,507.94	2.70%	否
5	无锡致亚电气有限公司	967,845.69	2.58%	否
合计		6,810,415.69	18.17%	-

### (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	浙江台州特总电容器有限公司	4,609,595.90	20.88%	否
2	无锡友方电工股份有限公司	1,289,208.26	5.84%	否
3	江阴和丰电器有限公司	1,084,048.22	4.91%	否
4	浙江广赢节能科技有限公司	1,038,329.28	4.70%	否
5	常州市智众达鑫电子科技有限公司	635,009.03	2.88%	否
合计		8,656,190.69	39.21%	-

## 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	-1,579,414.14	-190,014.36	-731.21%
投资活动产生的现金流量净额	-219,835.85	2,535,122.56	-108.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比上年度降低 731.21%，主要是 2018 年度公司收到的政府补助较上年度减少 1,311,078.50 元致使收到其他与经营活动有关的现金比 2017 年度下降 75.26%，2018 年度部分贵重材料供应商要求现结致使购买商品、接受劳务支付的现金比 2017 年度上涨 156.32%。

投资活动产生的现金流量净额比上年度下降 108.67%，主要原因是报告期内购入研发生产设备。2018 年度购入理财产品 400.00 万元，2017 年度未购入理财产品，导致投资活动现金流出小计同比增长

623.48%。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、2017年9月7日，公司设立的控股子公司山东爱维森电气有限公司，注册资本5,060,000.00元人民币，其中本公司出资人民币2,580,600.00元，占注册资本的51.00%，田宸志出资人民币2,479,400.00元，占注册资本的49.00%。经营范围：销售高低压成套设备、母线、桥架、电力电子元器件、机械配件、高低压无功功率补偿元件、有源电力滤波装置、无源电力滤波组件及装置、电力电子信息技术装置、过电压及谐波保护防雷装置、电能质量优化系统、仪表仪器、电线电缆、复合开关（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）。报告期内，该控股子公司实现销售收入433,138.55元，净利润-134,177.94元。

2、2018年1月3日，公司设立的全资子公司南京强宝智能科技有限公司，注册资本300万元，经营范围：智能科技研发；电力滤波装置、无功补偿相关元件及装置、电力电子信息技术装置、过电压防雷装置、无功补偿与电能优化装置、电力电子装置、工业运动控制相关产品、新能源产品及新能源汽车相关核心配件、电机本体与控制系统的相关产品硬件和各种软件的研发、设计、系统集成、生产、销售、技术服务、技术咨询；电能质量方面的检测；工业电气系统工程、新能源发电工程设计、安装、施工与技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。报告期内，该全资子公司实现销售收入566,037.72元，净利润-808,280.24元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

2018年第二次临时股东大会审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，2018年度公司使用闲置自有资金购买中国农业股份有限公司常州鸣凰支行“金钥匙·本利丰”、“金钥匙·安心得利”等低风险且可以随时或定期赎回理财产品，公司在授权期限内使用自有置资金购买理财的额度不超过人民币650万元(含650万元)。截至2018年12月31日，公司赎回全部理财产品为400.00万元，实现收益31,232.88元。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## 1、2018 年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表有变化：

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表的列报项目进行追溯调整，具体如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并报表中应收票据及应收账款	-	13,674,724.20	-	-
合并报表中应收票据	4,664,000.00	-	-	-
合并报表中应收账款	9,010,724.20	-	-	-
合并报表中应付票据及应付账款	-	6,814,281.26	-	-
合并报表中应付账款	6,814,281.26	-	-	-
合并报表中管理费用	5,903,884.74	3,811,607.30	-	-
合并报表中研发费用	-	2,092,277.44	-	-
母公司报表应收票据及应收账款	-	13,670,484.20	-	-
母公司报表应收票据	4,664,000.00	-	-	-
母公司报表应收账款	9,006,484.20	-	-	-
母公司报表应付票据及应付账款	-	6,814,281.26	-	-
母公司报表应付账款	6,814,281.26	-	-	-
母公司报表管理费用	5,840,897.49	3,748,620.05	-	-
母公司报表研发费用	-	2,092,277.44	-	-

## 2、会计估计变更或重大会计差错更正

本公司在报告期内无会计估计变更或重大会计差错更正事项。

## (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司新设立全资子公司南京强宝智能科技有限公司，一并纳入财务报表合并范围。

## （八） 企业社会责任

公司始终秉承“创新、卓越、诚信、和谐”的核心价值观，以“优化智能配网，让电能更安全、更高效”为企业使命，一直专注为客户提供电力节能、电能质量及智能配网方面系统性解决方案及产品。公司通过 ISO9001:2008 版质量管理体系认证，相关产品均获得国家 3C 认证；公司以优质的产品和服务助力社会经济发展，始终铭记所应当承担的社会责任和使命，为我国经济的节能降耗、可持续发展做出自己的贡献和努力。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司经营情况保持健康增长，公司资产稳步增长，资产负债率结构合理；公司根据以往销售量建立大客户中心，积极挖掘新客户，进一步扩大了销售规模，提高了销售额；公司管理体系和各项制度正在不断的优化，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大风险。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

### （一） 行业发展趋势

目前，我国新型城镇化和新农村建设正在加快推进，以智能电网、分布式电源等构成的“能源互联网”正在快速推动第三次工业革命的发展，这也进一步加快了配电网的智能化升级。过去几年中，智能配网项目和技术一直走在智能电网普及的最前端。随着全球范围内主要国家智能电网建设的实施，各国政策和资金投入的加大，智能配网市场未来将迅速增长，其中，发达国家以原有的配网设备更新换代需求为主，发展中国家以新建智能配网系统需求为主。全球智能配网市场规模由 2010 年的 25 亿美元发展到 2015 年的 95 亿美元，年均复合增长率超过 30%。在国家能源局印发《配电网建设改造行动计划（2015-2020 年）》中，要求实施配电网建设改造行动计划，有效加大配电网资金投入，同时明确提出，2015-2020 年，配电网建设改造投资不低于 2 万亿元，“十三五”期间累计投资不低于 1.7 万亿元。

我国的智能配网目前还处在起步阶段，目前国内城市配网馈线自动化率不足 10%，仍处在刚刚开始试点和初步建设的阶段，未来几年配电自动化增长潜力巨大。

## （二） 公司发展战略

江苏莱宝电力股份有限公司为国家高新技术企业。公司坐落于国家级科技企业园区-江苏武进科创园内。我公司具有自己的技术研发团队，围绕智能配电网需求，联合国内知名高校合作，研制了优化智能配网的电力节能、环保系列产品，未来。主要产品分为三大类：滤波补偿核心元件及模块；滤波与补偿智能装置；综合过电压谐波保护系列产品。公司拥有较强的持续创新能力，获得了发明专利 2 项、实用新型专利 22 项、软件著作权 7 项共 31 项。产品质量可靠，产品种类齐全，产品性价比高，是国内低压电能优化领域能够进行电压与电流两个方面综合治理的专业公司。莱宝电力秉承优化智能配网，让电能更安全、更高效的神圣使命，坚持创新、卓越、诚信、和谐的核心价值观，通过切实努力，励志成为国内智能配网与电能优化领域的领军企业。

## （三） 经营计划或目标

随着国家加大智能电网建设，智能配网将成为我国电力行业新一轮的投资重点，未来市场空间广阔。公司将通过持续创新，进一步优化现有产品阵容，通过模式创新实现市场份额的迅猛增长。公司的发展目标是为客户提供最好最优的产品和服务，为员工提供更为广阔的成长空间，更好地实现社会责任，为股东提供更多的收益，实现“客户、员工、社会、股东”的和谐发展。公司将以管理高效、产品优质、市场竞争力持续增长，品牌价值不断彰显为总体经营目标，为我国智能配网的快速发展贡献自己的力量。

## （四） 不确定性因素

无

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、原材料价格波动风险

公司主要原材料为金属板材、电子电器元件、芯片等，公司部分产品采用以销定产的业务模式，原材料根据生产需求采购，如果在未来原材料出现短期剧烈波动，将对公司成本控制带来一定影响。

#### 2、核心技术泄密风险

公司目前拥有自主品牌的专用补偿滤波元件、补偿滤波模块及组件和补偿滤波装置的核心技术和知识产权。如果公司的研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。为了保护公司的核心技术，公司建立了严格的技术保密工作制度，与核心技术人员签署了《保密协议》。截至报告期内，公

司尚未发生因技术泄密的情况。尽管采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司上述人员离开本公司或私自泄露公司技术机密，仍可能会给公司带来直接或间接的经济损失。

### 3、人才流失风险

公司的研发人员、核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分，公司从事行业是一个技术型行业，对高级技术人才的依赖性较高，公司的快速成长很大程度上取决于研发、经营团队能否准确判断技术发展趋势及迅速应对市场变化。公司虽已建立并完善了对高素质专业人才的有效激励机制，但仍不能排除其流失的风险。如果公司的高素质专业人才发生流失，可能会削弱公司的竞争优势。

### 4、行业竞争加剧风险

公司主要从事电能质量优化方案的设计、检测以及电能质量治理设备的研发、生产及销售。该领域巨大的发展潜力和旺盛的市场需求将吸引更多的竞争对手进入，未来市场竞争的加剧可能会限制公司销售规模的增长速度，影响公司的产品价格和盈利水平。公司将面临更加激烈的行业竞争风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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

2018 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。2018 年度公司使用闲置自有资金购买中国农业股份有限公司常州鸣凰支行“金钥匙.本利丰”、“金钥匙.安心得利”等低风险且可以随时或定期赎回理财产品，公司在授权期限内使用自有置资金购买理财的额度不超过人民币 650 万元(含 650 万元)。截至 2018 年 12 月 31 日，公司赎回全部理财产品为 400.00 万元，实现收益 31,232.88 元。

(三) 承诺事项的履行情况

1、2016年3月4日，公司控股股东、实际控制人胡道浩、程冬梅出具了《关于避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或参与与本公司存在同业竞争的行为；且承诺本人及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本公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对本公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与本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、副总经理、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；若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失做出全面、即时和足额的赔偿。

2、2016年3月29日，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免竞业限制承诺函》，均表示目前未从事与本公司存在竞业限制的活动，且在离职后三年内亦不从事与本公司存在竞业限制的活动，并自愿承诺：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本公司构成同业竞争的业务及活动，或拥有与本公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任管理人员或核心技术人员。

3、2016年3月31日，公司实际控制人胡道浩、程冬梅出具承诺，“公司因未及时办理环保手续而受到相关主管部门的行政处罚或经济损失，本人承担公司因此产生的相关费用罚款及相应的经济损失。”

报告期内，上述人员严格履行承诺事项，未有任何违背。



## 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	1,232,000	9.81%	369,600	1,601,600	9.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,328,000	90.19%	3,398,400	14,726,400	90.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,445,024	67.24%	2,533,507	10,978,531	67.24%	
	董事、监事、高管	2,775,360	22.10%	832,608	3,607,968	22.10%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		12,560,000	-	3,768,000	16,328,000	-	
普通股股东人数							9

#### (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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡道浩	5,797,670	1,739,301	7,536,971	46.16%	7,536,971	-
2	程冬梅	2,647,354	794,206	3,441,560	21.08%	3,441,560	-
3	黄平	1,132,800	339,840	1,472,640	9.02%	1,472,640	-
4	丁祖军	1,132,800	339,840	1,472,640	9.02%	1,472,640	-
5	利驰投资	622,400	186,720	809,120	4.96%	-	809,120
合计		11,333,024	3,399,907	14,732,931	90.24%	13,923,811	809,120

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：除股东胡道浩和程冬梅为夫妻关系，其他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

#### (一) 控股股东情况

胡道浩、程冬梅夫妇合计持有本公司 10,978,531 股股份，占总股本的 67.24%，系本公司控股股东。

胡道浩先生，汉族，出生于 1969 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 9 月至 1994 年 7 月毕业于淮阴工学院。2013 年 7 月北京大学汇丰商学院 EMBA 结业，2015 年 11 月，瑞士维多利亚大学 MBA 硕士研究生毕业。1995 年 3 月至 2002 年 8 月在常州志宏电器有限公司任技术部经理，2002 年 10 月至 2005 年 12 月在江苏国星电器有限公司任销售经理，2006 年 1 月至 2018 年 9 月在常州莱宝电器有限公司担任经理。2008 年 7 月至今在本公司工作，现任本公司董事长、总经理，持有本公司 7,536,971 股股份，占总股本的 46.16%。程冬梅女士，汉族，出生于 1975 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年 9 月至 1995 年 7 月毕业于沭阳县职业中学，高中学历。2017 年 6 月香港新华商学院高级工商管理总裁班结业。2006 年 1 月至 2018 年 9 月，就职于常州莱宝电器有限公司，任部门经理。2008 年 7 月至今在本公司工作，现任本公司董事、董事会秘书，持有本公司 3,441,560 股股份，占总股本的 21.08%。

报告期内公司控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

胡道浩、程冬梅夫妇合计持有本公司 10,978,531 股股份，占总股本的 67.24%，系本公司实际控制人。

胡道浩先生，汉族，出生于 1969 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 9 月至 1994 年 7 月毕业于淮阴工学院。2013 年 7 月北京大学汇丰商学院 EMBA 结业，2015 年 11 月，瑞士维多利亚大学 MBA 硕士研究生毕业。1995 年 3 月至 2002 年 8 月在常州志宏电器有限公司任技术部经理，2002 年 10 月至 2005 年 12 月在江苏国星电器有限公司任销售经理，2006 年 1 月至 2018 年 9 月在常州莱宝电器有限公司担任经理。2008 年 7 月至今在本公司工作，现任本公司董事长、总经理，持有本公司 7,536,971 股股份，占总股本的 46.16%。程冬梅女士，汉族，出生于 1975 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年 9 月至 1995 年 7 月毕业于沭阳县职业中学，高中学历。2017 年 6 月香港新华商学院高级工商管理总裁班结业。2006 年 1 月至 2018 年 9 月，就职于常州莱宝电器有限公司，任部门经理。2008 年 7 月至今在本公司工作，现任本公司董事、董事会秘书，持有本公司 3,441,560 股股份，占总股本的 21.08%。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 14 日	-	-	3
合计	-	-	3

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡道浩	董事长、总经理	男	1969年5月	研究生	2018年11月15日 -2021年11月14日	是
程冬梅	董事、董事会秘书	女	1975年11月	研究生	2018年11月15日 -2021年11月14日	是
黄平	董事	男	1972年4月	本科	2018年11月15日 -2021年11月14日	是
丁祖军	董事	男	1978年7月	研究生	2018年11月15日 -2021年11月14日	是
张士会	董事	男	1969年6月	研究生	2018年11月15日 -2021年11月14日	是
江荣	监事会主席	男	1979年9月	大专	2018年11月15日 -2021年11月14日	否
孙红波	监事	男	1974年4月	本科	2018年11月15日 -2021年11月14日	否
陈强	职工监事	男	1988年7月	本科	2018年11月15日 -2021年11月14日	是
张小妹	财务负责人	女	1963年12月	中专	2018年11月15日 -2021年11月14日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						3

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

除董事长胡道浩与董事程冬梅之间为夫妻关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间、与控股股东、实际控制人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
胡道浩	董事长、总经理	5,797,670.00	1,739,301.00	7,536,971.00	46.16%	0.00
程冬梅	董事、董事会秘书	2,647,354.00	794,206.00	3,441,560.00	21.08%	0.00
黄平	董事	1,132,800.00	339,840.00	1,472,640.00	9.02%	0.00

丁祖军	董事	1,132,800.00	339,840.00	1,472,640.00	9.02%	0.00
张士会	董事	509,760.00	152,928.00	662,688.00	4.06%	0.00
江荣	监事会主席	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
孙红波	监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
陈强	职工监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
张小妹	财务负责人	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	-	11,220,384.00	3,366,115.00	14,586,499.00	89.34%	0.00

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡道浩	董事长	换届	董事长、总经理	换届选举
黄平	董事、总经理	换届	董事	换届选举
程冬梅	董事	换届	董事、董事会秘书	换届选举

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	32
生产人员	33	25
销售人员	12	19
技术人员	12	16
财务人员	3	3
员工总计	81	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	3
本科	17	29
专科	35	47
专科以下	24	14

员工总计	81	95
------	----	----

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动情况：截至报告期末，公司在职员工 95 人，较去年增长 14 人，公司通过各种渠道招聘了一批优秀毕业生和专业技术人才。

2、员工培训：2018 年度公司共组织开展了培训项目 127 次左右，主要涉及新员工入职、产品知识、安全生产、车间技能以及中高层管理等培训项目。

3、员工薪酬政策：2018 年度公司实行了新的薪酬体系，公司的薪酬主要由岗位工资、绩效工资、福利与津贴、奖励等组成。根据公司的薪酬体系按月支付月薪，年末根据公司年初制定的目标及年底的完成情况以及考核结果发放效益奖金。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均正常召开，会议召开严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规定，决策程序、决策内容合法有效，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况，三会运行良好。

##### 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

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》的相关规定规范；公司还通过《公司章程》充分赋予了股东的知情权、质询权和表决权，并作出了具体的安排。除此之外，《公司章程》中还包含了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其它资源的具体安排，控股股东及实际控制人赔偿责任等，以便更好的保护中小股东合法权益。公司认为，公司目前的治理架构和制度能够保护股东权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大人事变动、对外投资、信息披露等事项均履行相关规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018年3月15日第一届董事会第六次会议审议通过《关于修改公司章程的议案》，并提交股东大会审议。

公司于2018年4月4日召开的2018年度股东大会，对公司章程作出如下修改：

一、公司章程第五条原为“公司注册资本为人民币1256万元。”

现变更为“公司注册资本为人民币1632.80万元。”

二、公司章程第十八条原为“公司股份总数为 1256 万股，每股面值 1 元人民币，全部为普通股。”现变更为“公司股份总数为 1632.80 万股，每股面值 1 元人民币，全部为普通股。”

## （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	5	<p>1、第一届董事会第十次会议：</p> <p>（1）关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案。</p> <p>（2）审议通过《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>2、第一届董事会第十一次会议：</p> <p>（1）2017 年度董事会工作报告；</p> <p>（2）2017 年度总经理工作报告；</p> <p>（3）2017 年度报告及年报摘要；</p> <p>（4）2017 年度财务决算报告；</p> <p>（5）2018 年度财务预算报告；</p> <p>（6）关于续聘公司 2018 年度财务审计机构的议案；</p> <p>（7）关于 2017 年年度利润分配预案的议案；</p> <p>（8）关于提请股东大会授权董事会全权办理本次未分配利润转增股本具体事宜的议案；</p> <p>（9）关于公司会计政策变更的议案；</p> <p>（10）关于建立&lt;公司年报信息披露重大差错责任追究制度&gt;的议案；</p> <p>（11）关于修订&lt;江苏莱宝电力股份有限公司信息披露管理制度&gt;的议案；</p> <p>（12）关于&lt;2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明&gt;的议案；</p> <p>（13）关于增加公司注册资本并修订公司章程</p>

		<p>的议案；</p> <p>（14）关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案。</p> <p>3、第一届董事会第十二次会议：</p> <p>（1）2018 年半年度报告。</p> <p>4、第一届董事会第十三次会议：</p> <p>（1）关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人的议案；</p> <p>（2）关于提议召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案。</p> <p>5、第二届董事会第一次会议：</p> <p>（1）关于选举第二届董事会董事长的议案；</p> <p>（2）关于聘任胡道浩先生担任公司总经理的议案；</p> <p>（3）关于续聘张小妹女士担任公司财务负责人的议案；</p> <p>（4）关于续聘程冬梅女士担任公司董事会秘书的议案。</p>
监事会	4	<p>1、第一届监事会第六次会议：</p> <p>（1）2017 年度监事会工作报告；</p> <p>（2）2017 年度报告及年报摘要；</p> <p>（3）2017 年度财务决算报告；</p> <p>（4）2018 年度财务预算报告；</p> <p>（5）关于续聘公司 2018 年度财务审计机构的议案；</p> <p>（6）关于 2017 年年度利润分配预案的议案；</p> <p>（7）关于公司会计政策变更的议案；</p> <p>（8）关于建立&lt;公司年报信息披露重大差错责任追究制度&gt;的议案；</p>

		<p>(9)关于&lt;2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明&gt;的议案；</p> <p>2、第一届监事会第七次会议：</p> <p>(1) 2018 年半年度报告。</p> <p>3、第一届监事会第八次会议：</p> <p>(1) 关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案。</p> <p>4、第二届监事会第一次会议：</p> <p>(1) 关于选举公司第二届监事会主席的议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2018 年第一次临时股东大会：</p> <p>(1) 关于与原主办券商中国中投证券有限责任公司解除持续督导协议的议案；</p> <p>(2) 关于与承接主办券商长江证券股份有限公司签署持续督导协议的议案；</p> <p>(3) 关于公司与中国中投证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告的议案；</p> <p>(4) 关于提请股东大会授权董事会全权办理持续督导主办券商更换相关事宜的议案。</p> <p>2、2018 年第二次临时股东大会：</p> <p>(1) 关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案。</p> <p>3、2017 年年度股东大会：</p> <p>(1) 2017 年度董事会工作报告；</p> <p>(2) 2017 年度监事会工作报告；</p> <p>(3) 2017 年度报告及年报摘要；</p> <p>(4) 2017 年度财务决算报告；</p> <p>(5) 2018 年度财务预算报告；</p> <p>(6) 关于续聘公司 2018 年度财务审计机构的议案；</p>

		<p>(7) 关于 2017 年年度利润分配预案的议案；</p> <p>(8) 关于提请股东大会授权董事会全权办理本次未分配利润转增股本具体事宜的议案；</p> <p>(9) 关于公司会计政策变更的议案；</p> <p>(10) 关于建立&lt;公司年报信息披露重大差错责任追究制度&gt;的议案；</p> <p>(11) 关于&lt;2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明&gt;的议案；</p> <p>(12) 关于增加公司注册资本并修订公司章程的议案。</p> <p>4、2018 年第三次临时股东大会：</p> <p>(1) 关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人的议案；</p> <p>(2) 关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案。</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，股东大会、董事会、监事会的召集、主持、参加或委派代理人参加、通知时间、提案审议、表决和决议等事项均按照相关法律、法规和公司章程的规定执行。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司章程》所规定的程序召开股东大会、董事会、监事会，公司重大人事变动、对外投资、信息披露等事项均符合法律、法规和公司章程的规定。截止报告期内，公司股东大会、董事会、监事会未出现违法、违规现象和重大遗漏事项，且均能按照规定履行相关权利和义务。目前，公司虽然建立了完善的公司治理制度，但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司一直和投资者保持密切联系，公司现有的治理机制能够有效的提高公司的治理水平

和决策质量、有效的识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者的监督，符合公司发展的要求。

**(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**

监事会对报告期内监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

**1、资产独立**

公司系有限公司整体变更设立，拥有原有限公司所有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司控股股东对其资产拥有完全的所有权，权属清晰。与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，公司不存在实际控制人占用公司资金的问题。

**2、业务独立**

公司现经营范围为电力滤波装置，无功补偿装置，电力电子信息技术装置，过电压及谐波保护防雷装置，高低压成套设备，母线，桥架，机械配件的加工及制造，电力电子器件的研发、制造、加工、销售及软件开发与销售。（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）。公司拥有与经营有关的业务体系及相关资产。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。控股股东以及其他关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和关联方。

**3、机构独立**

公司设立了股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。不存在公司与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了完备的内部管理制度。各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司

生产经营管理独立性的现象。

#### 4、人员独立

公司总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司总经理、副总经理和财务负责人高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

#### 5、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司经核准开设了独立的基本存款账户，公司独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司系独立纳税主体，依法独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据自身的经营特点，已建立了一套较为完善的内部管理、财务管理和财务会计等内部控制管理制度，并能得到有效地执行。现有的治理机制能够有效的提高公司的治理水平和决策质量、有效的识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露严格遵守公司已制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。为加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保年报信息的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性，公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经 2018 年 3 月 15 日召开的公司第一届董事会第十一次会议审议通过及 2018 年 4 月 4 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过。

报告期内，公司未发现年度报告重大差错责任事件。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜审字【2019】第 0489 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2019 年 3 月 27 日
注册会计师姓名	刘大荣、朱晓萍
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审计报告

中喜审字【2019】第 0489 号

江苏莱宝电力股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏莱宝电力股份有限公司（以下简称莱宝电力）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莱宝电力 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，我们独立于莱宝电力，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

莱宝电力管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括莱宝电力 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估莱宝电力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算莱宝电力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督莱宝电力的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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合并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，就可能导致对莱宝电力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合并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莱宝电力不能持续经营。

（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）就莱宝电力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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国 北京

中国注册会计师：刘大荣

中国注册会计师：朱晓萍  
2019年3月27日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六、注释 1	6,917,721.25	6,642,470.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注六、注释 2	17,647,728.84	13,674,724.20
预付款项	附注六、注释 3	599,078.90	323,863.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、注释 4	59,014.77	82,160.43
买入返售金融资产			

存货	附注六、注释 5	7,130,486.63	5,268,160.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、注释 6	210,410.34	
<b>流动资产合计</b>		<b>32,564,440.73</b>	<b>25,991,378.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注六、注释 7	964,995.40	811,555.02
在建工程		-	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、注释 8	42,530.53	80,238.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注六、注释 9	214,818.81	90,658.50
其他非流动资产	附注六、注释 10	30,000.00	118,750.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,252,344.74</b>	<b>1,101,201.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,816,785.47</b>	<b>27,092,580.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注六、注释 11	12,508,472.81	6,814,281.26
预收款项	附注六、注释 12	411,475.88	633,364.54
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、注释 13	1,056,387.07	1,040,413.15
应交税费	附注六、注释 14	393,377.62	401,872.52
其他应付款	附注六、注释 15	77,411.96	4,985.49
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		14,447,125.34	8,894,916.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		14,447,125.34	8,894,916.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六、注释 16	16,328,000.00	12,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、注释 17	540,339.59	540,339.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、注释 18	1,072,958.13	861,512.65
一般风险准备			
未分配利润	附注六、注释 19	1,428,362.41	4,235,811.27
归属于母公司所有者权益合计		19,369,660.13	18,197,663.51
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		19,369,660.13	18,197,663.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		33,816,785.47	27,092,580.47

法定代表人：胡道浩

主管会计工作负责人：张小妹

会计机构负责人：张小妹

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,864,029.81	6,625,534.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注十三、注释 1	17,716,104.84	13,670,484.20
预付款项		500,370.90	323,863.26
其他应收款	附注十三、注释 2	425,289.96	81,538.50
存货		7,084,542.07	5,263,959.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		210,410.34	
<b>流动资产合计</b>		<b>32,800,747.92</b>	<b>25,965,380.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三、注释 3	660,000.00	255,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		787,934.93	582,975.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		42,530.53	80,238.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		110,647.24	87,860.38
其他非流动资产		30,000.00	118,750.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,631,112.70</b>	<b>1,124,824.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,431,860.62</b>	<b>27,090,204.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		12,477,067.76	6,814,281.26
预收款项		411,475.88	624,764.54
合同负债			
应付职工薪酬		827,427.36	1,040,413.15
应交税费		346,769.05	400,160.64

其他应付款		48,491.77	4,410.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		14,111,231.82	8,884,030.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		14,111,231.82	8,884,030.36
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,328,000.00	12,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		540,339.59	540,339.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,072,958.13	861,512.65
一般风险准备			
未分配利润		2,379,331.08	4,244,321.76
<b>所有者权益合计</b>		20,320,628.80	18,206,174.00
<b>负债和所有者权益合计</b>		34,431,860.62	27,090,204.36

## (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		37,490,489.21	36,825,907.19
其中：营业收入	附注六、注释 20	37,490,489.21	36,825,907.19

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		36,629,688.53	33,446,566.64
其中：营业成本	附注六、注释 20	25,519,512.73	25,385,528.47
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	附注六、注释 21	254,030.28	310,900.84
销售费用	附注六、注释 22	2,129,343.64	1,593,970.12
管理费用	附注六、注释 23	4,519,051.77	3,811,607.30
研发费用	附注六、注释 24	4,055,780.88	2,092,277.44
财务费用	附注六、注释 25	472.97	-5,228.97
其中：利息费用			
利息收入		10,009.50	9,522.27
资产减值损失	附注六、注释 26	151,496.26	257,511.44
信用减值损失			
加：其他收益	附注六、注释 27	10,490.02	
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、注释 28	31,232.88	122,708.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		902,523.58	3,502,049.46
加：营业外收入	附注六、注释 29	395,402.50	1,706,000.00
减：营业外支出		-	123,690.98

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,297,926.08	5,084,358.48
减：所得税费用	附注六、注释 30	125,929.46	959,511.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,171,996.62	4,124,847.34
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）		1,171,996.62	4,124,847.34
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		1,171,996.62	4,124,847.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,171,996.62	4,124,847.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,171,996.62	4,124,847.34
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.07	0.25
(二)稀释每股收益		0.07	0.25

法定代表人：胡道浩

主管会计工作负责人：张小妹

会计机构负责人：张小妹



## (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	附注十三、 注释 4	37,339,566.72	36,718,975.55
减：营业成本	附注十三、 注释 4	25,484,042.90	25,331,183.27
税金及附加		249,531.22	310,524.84
销售费用		2,129,343.64	1,593,970.12
管理费用		3,972,385.86	3,748,620.05
研发费用		3,447,960.73	2,092,277.44
财务费用		-722.37	-5,298.04
其中：利息费用			
利息收入		9,628.84	9,501.34
资产减值损失		151,912.43	257,048.71
信用减值损失			
加：其他收益		10,490.02	-
投资收益（损失以“-”号填列）		31,232.88	122,708.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,946,835.21	3,513,358.07
加：营业外收入		394,922.50	1,706,000.00
减：营业外支出			123,690.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,341,757.71	5,095,667.09
减：所得税费用		227,302.91	962,309.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,114,454.80	4,133,357.83
（一）持续经营净利润		2,114,454.80	4,133,357.83
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,114,454.80	4,133,357.83
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,260,379.78	21,677,888.93
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		10,490.02	49,938.50
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、注 释 31	433,277.47	1,751,636.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		39,704,147.27	23,479,464.31
购买商品、接受劳务支付的现金		25,826,275.36	10,075,871.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,605,538.17	6,180,770.37
支付的各项税费		2,750,570.53	3,812,457.90
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、注 释 31	4,101,177.35	3,600,379.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		41,283,561.41	23,669,478.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	附注六、注	-1,579,414.14	-190,014.36

	释 32		
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注六、注 释 31	4,031,232.88	3,122,708.91
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,031,232.88	3,122,708.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,068.73	587,586.35
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	附注六、注 释 31	4,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,251,068.73	587,586.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-219,835.85	2,535,122.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,799,249.99	2,345,108.20
加：期初现金及现金等价物余额	附注六、注 释 32	6,642,470.00	4,297,361.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注六、注 释 32	4,843,220.01	6,642,470.00

法定代表人：胡道浩

主管会计工作负责人：张小妹

会计机构负责人：张小妹

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,020,206.78	21,548,848.94
收到的税费返还		10,490.02	49,938.50
收到其他与经营活动有关的现金		404,551.34	1,743,615.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,435,248.14</b>	<b>23,342,403.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,765,772.94	10,005,849.95
支付给职工以及为职工支付的现金		7,486,709.37	6,144,028.01
支付的各项税费		2,738,841.38	3,807,089.58
支付其他与经营活动有关的现金		4,660,439.76	3,575,385.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,651,763.45</b>	<b>23,532,352.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,216,515.31</b>	<b>-189,949.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,031,232.88	3,122,708.91
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,031,232.88</b>	<b>3,122,708.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		245,723.90	349,586.35
投资支付的现金		405,000.00	255,000.00
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		4,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,650,723.90</b>	<b>604,586.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-619,491.02</b>	<b>2,518,122.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,836,006.33</b>	<b>2,328,173.10</b>

加：期初现金及现金等价物余额		6,625,534.90	4,297,361.80
六、期末现金及现金等价物余额		4,789,528.57	6,625,534.90

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,560,000.00				540,339.59				861,512.65		4,235,811.27		18,197,663.51
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	12,560,000.00				540,339.59				861,512.65		4,235,811.27		18,197,663.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,768,000.00								228,141.33		-2,824,144.71		1,171,996.62
（一）综合收益总额											1,171,996.62		1,171,996.62
（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								228,141.33	-228,141.33			
1. 提取盈余公积								228,141.33	-228,141.33			
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	3,768,000.00									-3,768,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	3,768,000.00									-3,768,000.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>16,328,000.00</b>				<b>540,339.59</b>			<b>1,089,653.98</b>		<b>1,411,666.56</b>		<b>19,369,660.13</b>

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	7,850,000.00				2,895,339.59				448,176.87		2,879,299.71		14,072,816.17
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	7,850,000.00				2,895,339.59				448,176.87		2,879,299.71		14,072,816.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,710,000.00				-2,355,000.00				413,335.78		1,356,511.56		4,124,847.34
（一）综合收益总额											4,124,847.34		4,124,847.34
（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									413,335.78		-413,335.78		



1. 提取盈余公积								413,335.78		-413,335.78		
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	4,710,000.00				-2,355,000.00					-2,355,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,355,000.00				-2,355,000.00							
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	2,355,000.00									-2,355,000.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,560,000.00</b>				<b>540,339.59</b>			<b>861,512.65</b>		<b>4,235,811.27</b>		<b>18,197,663.51</b>

法定代表人：胡道浩

主管会计工作负责人：张小妹

会计机构负责人：张小妹

## (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	12,560,000.00				540,339.59				861,512.65		4,244,321.76	18,206,174.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,560,000.00				540,339.59				861,512.65		4,244,321.76	18,206,174.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,768,000.00								228,141.33		-1,881,686.53	2,114,454.80
（一）综合收益总额											2,114,454.80	2,114,454.80
（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								228,141.33		-228,141.33	
1. 提取盈余公积								228,141.33		-228,141.33	
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	3,768,000.00									-3,768,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	3,768,000.00									-3,768,000.00	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>16,328,000.00</b>				<b>540,339.59</b>			<b>1,089,653.98</b>		<b>2,362,635.23</b>	<b>20,320,628.80</b>

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	7,850,000.00				2,895,339.59				448,176.87		2,879,299.71	14,072,816.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,850,000.00				2,895,339.59				448,176.87		2,879,299.71	14,072,816.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,710,000.00				-2,355,000.00				413,335.78		1,365,022.05	4,133,357.83
（一）综合收益总额											4,133,357.83	4,133,357.83
（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									413,335.78		-413,335.78	
1. 提取盈余公积									413,335.78		-413,335.78	
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	4,710,000.00				-2,355,000.00					-2,355,000.00	
1.资本公积转增资本（或股本）	2,355,000.00				-2,355,000.00						
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.其他综合收益结转留存收益											
6.其他	2,355,000.00									-2,355,000.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,560,000.00</b>				<b>540,339.59</b>			<b>861,512.65</b>		<b>4,244,321.76</b>	<b>18,206,174.00</b>

## 江苏莱宝电力股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

###### 1. 有限公司阶段

江苏莱宝电力股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，设立时公司名称为“常州莱宝电力滤波有限公司”）系于 2008 年 7 月由法人常州莱宝电器有限公司和自然人程冬梅共同发起设立的有限责任公司。公司设立时注册资本为人民币 100 万元，其中：常州莱宝电器有限公司出资 80 万元，占注册资本的 80%；程冬梅出资 20 万元，占注册资本的 20%。公司营业执照注册号：320483000227182。

经过多次股权转让、增加注册资本，至 2015 年 8 月 31 日，公司注册资本增加至 508 万元。

###### 2. 股份公司阶段

根据公司 2015 年 10 月 28 日的股东会决议，公司以 2015 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，变更后的股份公司注册资本为人民币 708.00 万元，公司以截至 2015 年 8 月 31 日止经审计的净资产人民币 713.033909 万元投入按 1:0.9929 的比例折合股份总额 708.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 708.00 万元，净资产大于股本部分 5.033909 万元计入资本公积。变更为股份公司后的股权结构如下：胡道浩出资 362.3544 万元，占注册资本的 51.18%；程冬梅出资 165.4596 万元，占注册资本的 23.37%，黄平出资 70.80 万元，占注册资本的 10.00%；丁祖军出资 70.80 万元，占注册资本的 10.00%；张士会出资 31.86 万元，占注册资本的 4.50%；胡道超出资 6.7260 万元，占注册资本的 0.95%。

根据公司 2015 年 11 月 27 日的股东会决议和修改后章程的规定，公司增加股本 38.00 万元，由常州莱宝投资咨询合伙企业(有限合伙)缴足。变更后公司的注册资本为人民币 746 万元。本次变更后股权结构如下：胡道浩出资 362.3544 万元，占注册资本的 48.58%；程冬梅出资 165.4596 万元，占注册资本的 22.18%；黄平出资 70.80 万元，占注册资本的 9.49%；丁祖军出资 70.80 万元，占注册资本的 9.49%；张士会出资 31.86 万元，占注册资本的 4.27%；胡道超出资 6.726 万元，占注册资本的 0.90%；常州莱宝投资咨询合伙企业(有限合伙)出资 38.00 万元，占注册资本的 5.09%。

根据公司 2015 年 12 月 21 日股东会决议和修改后章程的规定，公司增加股本 39.00 万元，由常州利驰投资咨询合伙企业(有限合伙)缴足。变更后公司的注册资本为人民币 785 万元。本次变更后股权结构如下：胡道浩出资 362.3544 万元，占注册资本的 46.16%；程冬梅出资 165.4596 万元，占注册资本的 21.08%；黄平出资 70.80 万元，占注册资本的 9.02%；丁祖军出资 70.80 万元，占注册资本的 9.02%；张士会出资 31.86 万元，占注册资本的 4.06%；

胡道超出资 6.726 万元，占注册资本的 0.85%；常州莱宝投资咨询合伙企业(有限合伙)出资 38.00 万元，占注册资本的 4.84%；常州利驰投资咨询合伙企业(有限合伙)出资 39.00 万元，占注册资本的 4.97%。

2016 年 7 月 22 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏莱宝电力股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]5536 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：838479，股票简称：莱宝电力。

2017 年 4 月 7 日，经公司股东大会审议通过公司 2016 年年度权益分派方案：以公司总股本 7,850,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司总股本为 12,560,000 股。

2018 年 4 月 4 日，经公司股东大会审议通过公司 2017 年年度权益分派方案：以公司总股本 12,560,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 3 股，每股面值 1 元，共计转增股本 3,768,000.00 元，转增后公司总股本为 16,328,000 股。

截止 2018 年 12 月 31 日，股权结构如下：胡道浩出资 753.6971 万元，占注册资本的 46.16%；程冬梅出资 344.156 万元，占注册资本的 21.08%；黄平出资 147.264 万元，占注册资本的 9.02%；丁祖军出资 147.264 万元，占注册资本的 9.02%；张士会出资 66.2688 万元，占注册资本的 4.06%；胡道超出资 13.9901 万元，占注册资本的 0.85%；刘丽萍出资 0.208 万元，占注册资本的 0.01%；常州莱宝投资咨询合伙企业(有限合伙)出资 79.04 万元，占注册资本的 4.84%；常州利驰投资咨询合伙企业(有限合伙)出资 80.912 万元，占注册资本的 4.96%。

公司统一社会信用代码：913204006776366258。

公司注册地址：常州市武进区湖塘镇沟南工业集中区。

公司实际控制人为胡道浩和程冬梅。

## （二） 经营范围

公司经营范围：高低压无功功率补偿元件、组件与装置、有源电力滤波装置，无源电力滤波组件与装置，电力电子信息技术装置，过电压及谐波保护防雷装置，高低压成套设备，母线，桥架，机械配件的加工及制造，电力电子器件的研发、制造、加工、销售及软件开发与销售，电能质量优化系统的研发、制造、销售及服务。（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）

## （三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于电力电子元器件制造行业。

## （四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 27 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
-------	-------	----	---------	----------

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
山东爱维森电气有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
南京强宝智能科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

说明：山东爱维森电气有限公司（以下简称“爱维森”），成立于2017年9月7日，注册资本5,060,000.00元人民币，其中本公司出资人民币2,580,600.00元，占注册资本的51.00%，田宸志出资人民币2,479,400.00元，占注册资本的49.00%。截止2018年12月31日，爱维森实收资本255,000.00元人民币，全部为本公司的出资。

南京强宝智能科技有限公司（以下简称“强宝智能”），成立于2018年1月3日，注册资本3,000,000.00元人民币，本公司出资人民币3,000,000.00元，占注册资本的100.00%。截止2018年12月31日，强宝智能实收资本405,000.00元人民币，全部为本公司出资。

### 三、 财务报表的编制基础

#### （一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

#### （二） 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

#### （二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### （三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

- 1) 个别财务报表



公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

#### **(五) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

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、合并股东权益变动表的影响。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务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；将子公司以及业务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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负

债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## **(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### **2. 共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（七） 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（八） 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### **2. 外币财务报表的折算**

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **（九） 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1. 金融工具的分类**

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利

息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；初始取得或衍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。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提

高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (十) 应收款项



### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50 万元以上（含 50 万元）的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备应收款项

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	---

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括直接外购的材料和库存商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### **(十二) 持有待售资产和处置组**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为

持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

##### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

##### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的

对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### **(十四) 固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协

议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	3~10	5	9.50~31.67
运输设备	直线法	4	5	23.75
办公设备	直线法	3~5	5	19.00~31.67

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司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。
- (4) 本公司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。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十五) 在建工程**

### **1. 在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十六) 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**



符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### (十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、著作权、财务软件等。

##### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

###### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
计算机软件	3-5	预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### （2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### （十八）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的

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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **（十九） 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## **（二十） 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；  
该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十一） 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相

关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

##### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

##### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

##### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具

的初始计量金额。

## **(二十三) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

本公司具体收入确认原则：①销售商品不需要安装和验收的，若销售合同约定货物由公司负责运送到客户指定场所的，在商品已经发出，且取得客户签收单据时确认收入；若销售合同约定由客户直接提货的，在商品已经发出，且取得发货单时确认收入。②销售商品需要安装和验收的，在安装和验收完毕时，取得客户的验收单据时确认收入。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 房屋租赁收入，根据承租人应付的租金总额在租赁期内，在租赁期内，分期均匀计入相关年度收入。

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的

部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### **(二十四) 政府补助的会计处理**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

##### **1. 确认和计量**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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

##### **2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### **3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### **4. 取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法**

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

#### **(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时

具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **（二十六） 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2. 融资租赁会计处理**

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **（二十七） 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

无。



## (二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

## 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表的列报项目进行追溯调整，具体如下：

## (1) 合并财务报表的列报项目变动

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	—	13,674,724.20	13,674,724.20
应收票据	4,664,000.00	—	4,664,000.00
应收账款	9,010,724.20	—	-9,010,724.20
应付票据及应付账款	—	6,814,281.26	6,814,281.26
应付账款	6,814,281.26	—	-6,814,281.26
管理费用	5,903,884.74	3,811,607.30	-2,092,277.44
研发费用	—	2,092,277.44	2,092,277.44

## (2) 母公司财务报表的列报项目变动

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	—	13,670,484.20	13,670,484.20
应收票据	4,664,000.00	—	4,664,000.00
应收账款	9,006,484.20	—	-9,006,484.20
应付票据及应付账款	—	6,814,281.26	6,814,281.26
应付账款	6,814,281.26	—	-6,814,281.26
管理费用	5,840,897.49	3,748,620.05	-2,092,277.44
研发费用	—	2,092,277.44	2,092,277.44

## 2. 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17%；16%；6%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%；5%
教育费附加	应交流转税税额	5%；0%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%；10%

## 不同纳税主体税率说明：

纳税主体名称	城市维护建设税	教育费附加	所得税税率
本公司	7%	5%	15%
爱维森	5%	5%；0%	10%
强宝智能	7%	5%	10%

本公司 2016 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业，获得编号为 GR201632001598 号的高新技术企业证书，有效期为 3 年。因此本公司 2018 年度实际企业所得税税率为 15%。

根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）规定，本公司本期实际发生研发费用在据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

爱维森为小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际企业所得税税率为 10%。另外，企业月销售额不超过 10 万元时，可享受地方教育费附加免征优惠政策。

强宝智能为小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际企业所得税税率为 10%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	2018-12-31	2017-12-31
库存现金	53,261.56	104,691.16
银行存款	2,789,958.45	6,537,778.84
其他货币资金	4,074,501.24	—
合计	6,917,721.25	6,642,470.00

注：其他货币资金为银行通知存款 2,000,000.00 元及银行承兑汇票保证金 2,074,501.24 元，其中银行承兑汇票保证金使用受限。

### 注释2. 应收票据及应收账款

#### 1. 应收票据及应收账款的分类披露

种类	2018-12-31	2017-12-31
应收票据	7,954,447.00	4,664,000.00
应收账款	9,693,281.84	9,010,724.20
合计	17,647,728.84	13,674,724.20

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据的分类披露

种类	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	7,954,447.00	4,664,000.00

(2) 期末公司已向银行质押的应收票据 2,100,000.00 元。

(3) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018-12-31 终止确认金额	2018-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	6,500,371.20	—

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款的分类披露

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,425,376.19	100.00	732,094.35	7.02	9,693,281.84
其中：账龄组合	10,425,376.19	100.00	732,094.35	7.02	9,693,281.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	10,425,376.19	100.00	732,094.35	7.02	9,693,281.84

续：

种类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,592,598.53	100.00	581,874.33	6.07	9,010,724.20
其中：账龄组合	9,592,598.53	100.00	581,874.33	6.07	9,010,724.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	9,592,598.53	100.00	581,874.33	6.07	9,010,724.20

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,081,554.02	454,077.70	5.00

账龄	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	1,089,006.50	108,900.65	10.00
2-3 年	171,399.34	85,699.67	50.00
3 年以上	83,416.33	83,416.33	100.00
合计	10,425,376.19	732,094.35	7.02

续：

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,168,994.36	458,449.72	5.00
1-2 年	330,832.84	33,083.28	10.00
2-3 年	4,860.00	2,430.00	50.00
3 年以上	87,911.33	87,911.33	100.00
合计	9,592,598.53	581,874.33	6.07

## (2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017-12-31	本期增加		本期减少		2018-12-31
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	
坏账准备	581,874.33	150,220.02	—	—	—	732,094.35
合计	581,874.33	150,220.02	—	—	—	732,094.35

## (3) 按欠款方归集的余额较大的应收账款

单位名称	2018-12-31	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
苏文电能科技股份有限公司	625,694.00	6.00	31,284.70
江苏华冠电器集团有限公司	543,643.60	5.21	27,182.18
江苏能杰电气科技有限公司	468,155.40	4.49	23,407.77
无锡昌邺电力科技有限公司	389,716.00	3.74	19,485.80
江苏欣禾电气有限公司	369,767.00	3.55	18,488.35
合计	2,396,976.00	22.99	119,848.80

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日止，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

## 注释3. 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018-12-31		2017-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	599,078.90	100.00	323,863.26	100.00
合计	599,078.90	100.00	323,863.26	100.00

## 2. 截止 2018 年 12 月 31 日止，无余额较大的预付款项。

3. 截至 2018 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

4. 截至 2018 年 12 月 31 日止，无预付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

#### 注释4. 其他应收款

种类	2018-12-31	2017-12-31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	59,014.77	82,160.43
合计	59,014.77	82,160.43

##### 1. 其他应收款的分类披露

种类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,615.24	100.00	5,600.47	8.67	59,014.77
其中：账龄组合	64,615.24	100.00	5,600.47	8.67	59,014.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	64,615.24	100.00	5,600.47	8.67	59,014.77

续：

种类	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	86,484.66	100.00	4,324.23	5.00	82,160.43
其中：账龄组合	86,484.66	100.00	4,324.23	5.00	82,160.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	86,484.66	100.00	4,324.23	5.00	82,160.43

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	17,221.24	861.07	5.00
1-2年	47,394.00	4,739.40	10.00
合计	64,615.24	5,600.47	8.67

续：

账龄	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	86,484.66	4,324.23	5.00
合计	86,484.66	4,324.23	5.00

## 2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017-12-31	本期增加		本期减少		2018-12-31
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	
坏账准备	4,324.23	1,276.24	—	—	—	5,600.47
合计	4,324.23	1,276.24	—	—	—	5,600.47

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018-12-31	2017-12-31
员工备用金	5,548.00	38,436.00
押金	47,394.00	47,394.00
代扣代缴个人所得税	10,742.11	—
其他	931.13	654.66
合计	64,615.24	86,484.66

4. 截止 2018 年 12 月 31 日，其他应收款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	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	5,194,424.57	—	5,194,424.57	4,197,611.51	—	4,197,611.51
库存商品	1,516,618.46	—	1,516,618.46	1,070,549.45	—	1,070,549.45
委外物资	419,443.60	—	419,443.60	—	—	—
合计	7,130,486.63	—	7,130,486.63	5,268,160.96	—	5,268,160.96

2. 截至 2018 年 12 月 31 日止，存货未存在减值迹象，无需计提跌价准备。

3. 截至 2018 年 12 月 31 日止，公司存货余额中无用于抵押、担保的情况。

**注释6. 其他流动资产**

项目	2018-12-31	2017-12-31
待抵扣进项税	39,063.83	—
多缴企业所得税	171,346.51	—
合计	210,410.34	—

**注释7. 固定资产原价及累计折旧****1. 固定资产情况**

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 2017-12-31 余额	631,827.31	576,795.90	321,354.15	1,529,977.36
2. 本期增加金额	334,473.90	—	5,344.83	339,818.73
购置	334,473.90	—	5,344.83	339,818.73
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—
4. 2018-12-31 余额	966,301.21	576,795.90	326,698.98	1,869,796.09
二. 累计折旧				
1. 2017-12-31 余额	212,132.46	204,728.83	301,561.05	718,422.34
2. 本期增加金额	114,366.39	58,831.04	13,180.88	186,378.31
计提	114,366.39	58,831.04	13,180.88	186,378.31
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—
4. 2018-12-31 余额	326,498.85	263,559.87	314,741.93	904,800.65
三. 减值准备				
1. 2017-12-31 余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—
4. 2018-12-31 余额	—	—	—	—
四. 账面价值合计				
1. 2018-12-31 账面价值	639,802.36	313,236.03	11,957.05	964,995.44
2. 2017-12-31 账面价值	419,694.85	372,067.07	19,793.10	811,555.02

2. 2018 年度计提折旧额 186,378.31 元。

3. 截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无暂时闲置、融资租入及持有待售的固定资产。

4. 截至 2018 年 12 月 31 日止，固定资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

#### 注释8. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一. 账面原值合计		
1. 2017-12-31 余额	182,297.58	182,297.58
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2018-12-31 余额	182,297.58	182,297.58
二. 累计摊销		
1. 2017-12-31 余额	102,059.48	102,059.48
2. 本期增加金额	37,707.57	37,707.57
计提	37,707.57	37,707.57
3. 本期减少金额	—	—
4. 2018-12-31 余额	139,767.05	139,767.05
三. 减值准备		
1. 2017-12-31 余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2018-12-31 余额	—	—
四. 账面价值合计		
1. 2018-12-31 账面价值	42,530.53	42,530.53
2. 2017-12-31 账面价值	80,238.10	80,238.10

2. 2018 年度摊销额为 37,707.57 元。

#### 注释9. 递延所得税资产

项目	2018-12-31		2017-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	737,694.82	110,651.90	586,198.56	87,976.06
税前可弥补亏损	1,041,669.06	104,166.91	10,729.76	2,682.44
合计	1,779,363.89	214,818.81	596,928.32	90,658.50

#### 注释10. 其他非流动资产

类别及内容	2018-12-31	2017-12-31
预付设备款	30,000.00	118,750.00
合计	30,000.00	118,750.00

#### 注释11. 应付票据及应付账款



**1. 应付票据及应付账款的分类披露**

种类	2018-12-31	2017-12-31
应付票据	4,105,126.00	—
应付账款	8,403,346.81	6,814,281.26
合计	12,508,472.81	6,814,281.26

**2. 应付票据**

种类	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	4,105,126.00	-

注：期末，公司提供银行保证金 2,074,501.24 元及质押应收票据 2,100,000.00 元出具上述应付票据。

**3. 应付账款****(1) 应付账款明细**

项目	2018-12-31	2017-12-31
应付材料款	7,775,335.97	6,307,776.23
应付设备款	—	—
应付费用	628,010.84	506,505.03
合计	8,403,346.81	6,814,281.26

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的重要应付账款。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止，应付账款中均无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

**注释12. 预收款项****1. 预收账款情况**

项目	2018-12-31	2017-12-31
预收货款	411,475.88	633,364.54
合计	411,475.88	633,364.54

2. 截至 2018 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的重要预收款项。

3. 截至 2018 年 12 月 31 日止，预收账款中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

**注释13. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
短期薪酬	1,040,413.15	8,172,067.06	8,156,093.14	1,056,387.07

离职后福利-设定提存计划	—	449,445.03	449,445.03	—
合计	1,040,413.15	8,621,512.09	8,605,538.17	1,056,387.07

## 2. 短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	1,030,031.13	7,426,394.40	7,413,180.98	1,043,244.55
职工福利费	—	314,420.09	314,420.09	—
社会保险费	—	192,623.72	192,623.72	—
其中：基本医疗保险费	—	141,394.22	141,394.22	—
工伤保险费	—	20,421.52	20,421.52	—
生育保险费	—	30,807.98	30,807.98	—
住房公积金	—	191,686.00	191,686.00	—
工会经费和职工教育经费	10,382.02	46,942.85	44,182.35	13,142.52
合计	1,040,413.15	8,172,067.06	8,156,093.14	1,056,387.07

## 3. 设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
基本养老保险费	—	439,861.72	439,861.72	—
失业保险费	—	9,583.31	9,583.31	—
合计	—	449,445.03	449,445.03	—

## 注释14. 应交税费

税费项目	2018-12-31	2017-12-31
企业所得税	—	66,222.52
增值税	337,073.69	297,362.84
城市维护建设税	23,133.54	20,465.68
教育附加费	16,451.09	14,560.48
印花税	1,240.80	3,261.00
个人所得税	15,478.50	—
合计	393,377.62	401,872.52

## 注释15. 其他应付款

### 1. 其他应付款明细

项目	2018-12-31	2017-12-31
应付个人费用	47,000.00	—
其他	30,411.96	4,985.49
合计	77,411.96	4,985.49

2. 截至2018年12月31日止，无账龄超过一年的重要其他应付款。

**注释16. 股本****1. 股本变动情况**

股东名称	2017-12-31	本期变动增（+）减（-）					2018-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
胡道浩	5,797,670.00	—	1,739,301.00	—	—	1,739,301.00	7,536,971.00
程冬梅	2,647,354.00	—	794,206.00	—	—	794,206.00	3,441,560.00
黄平	1,132,800.00	—	339,840.00	—	—	339,840.00	1,472,640.00
丁祖军	1,132,800.00	—	339,840.00	—	—	339,840.00	1,472,640.00
张士会	509,760.00	—	152,928.00	—	—	152,928.00	662,688.00
胡道超	107,616.00	—	32,285.00	—	—	32,285.00	139,901.00
刘丽萍	1,600.00	—	480.00	—	—	480.00	2,080.00
常州莱宝投资咨询合伙企业(有限合伙)	608,000.00	—	182,400.00	—	—	182,400.00	790,400.00
常州利驰投资咨询合伙企业(有限合伙)	622,400.00	—	186,720.00	—	—	186,720.00	809,120.00
<b>合计</b>	<b>12,560,000.00</b>	<b>—</b>	<b>3,768,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>3,768,000.00</b>	<b>16,328,000.00</b>

2018年4月4日，公司股东大会审议通过公司2017年年度权益分派方案：以公司股本总额12,560,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送3股，每股面值1元，共计转增股本3,768,000.00元，转增后公司股本总额为16,328,000股。

**注释17. 资本公积**

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
股本溢价	540,339.59	—	—	540,339.59
<b>合计</b>	<b>540,339.59</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>540,339.59</b>

**注释18. 盈余公积**

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
法定盈余公积	861,512.65	211,445.48	—	1,072,958.13
<b>合计</b>	<b>861,512.65</b>	<b>211,445.48</b>	<b>—</b>	<b>1,072,958.13</b>

**注释19. 未分配利润**

项目	2018年度	2017年度	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	4,235,811.27	2,879,299.71	—

项目	2018 年度	2017 年度	提取或分配比例(%)
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—	—
调整后期初未分配利润	4,235,811.27	2,879,299.71	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,171,996.62	4,124,847.34	—
减：提取法定盈余公积	211,445.48	413,335.78	10.00
减：应付现金股利	—	—	—
减：未分配利润转增股本	3,768,000.00	2,355,000.00	—
期末未分配利润	1,428,362.41	4,235,811.27	—

**注释20. 营业收入和营业成本**

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,453,676.70	25,519,512.73	36,813,208.63	25,385,528.47
其他业务	36,812.51	—	12,698.56	—
合计	37,490,489.21	25,519,512.73	36,825,907.19	25,385,528.47

**注释21. 税金及附加**

项目	2018 年度	2017 年度
城建税	142,792.47	174,945.67
教育费附加	101,951.50	124,721.77
印花税	9,286.31	11,233.40
合计	254,030.28	310,900.84

**注释22. 销售费用**

项目	2018 年度	2017 年度
工资及附加费用	1,174,346.74	824,739.33
运输费/交通费	65,095.92	52,819.80
差旅费	166,525.64	113,363.86
业务招待费	383,405.65	335,124.81
广告费/业务宣传费	186,573.73	93,900.39
办公费	153,395.96	174,021.93
合计	2,129,343.64	1,593,970.12

**注释23. 管理费用**

项目	2018 年度	2017 年度
工资及附加费用	2,863,901.98	2,369,793.36
办公费	249,430.24	250,881.50

项目	2018 年度	2017 年度
折旧及摊销	96,034.64	60,166.31
业务招待费	55,378.38	165,755.20
交通费及差旅费	301,974.43	152,237.72
中介费用	485,539.27	582,952.35
租赁费	299,855.06	145,632.85
其他	166,937.77	84,188.01
合计	4,519,051.77	3,811,607.30

**注释24. 研发费用**

项目	2018 年度	2017 年度
工资及附加	2,352,427.64	934,881.86
材料费	587,113.08	540,029.26
技术服务费	845,102.77	400,000.00
折旧及摊销	49,581.99	32,148.32
其他	221,555.40	185,218.00
合计	4,055,780.88	2,092,277.44

**注释25. 财务费用**

类别	2018 年度	2017 年度
减：利息收入	10,009.50	9,522.27
手续费	10,482.47	4,293.30
合计	472.97	-5,228.97

**注释26. 资产减值损失**

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	151,496.26	257,511.44

**注释27. 其他收益**

类别	2018 年度	2017 年度
软件增值税即征即退	10,490.02	—
合计	10,490.02	—

**注释28. 投资收益**

项目	2018 年度	2017 年度
理财投资收益	31,232.88	122,708.91
合计	31,232.88	122,708.91

**注释29. 营业外收入****1. 营业外收入明细**

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	394,921.50	394,921.50
其他	481.00	481.00
合计	395,402.50	395,402.50

续：

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,706,000.00	1,706,000.00
合计	1,706,000.00	1,706,000.00

**2. 与企业日常活动无关的政府补助**

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关 /与收益相关
2016 年所得税奖励	105,521.50	—	与收益相关
税收优惠补贴	202,500.00	—	与收益相关
2017 年股权税收奖励	86,900.00	—	与收益相关
企业股改上市挂牌奖励资金	—	1,300,000.00	与收益相关
省高新技术产品奖	—	20,000.00	与收益相关
武进区工业经济转型升级扶持奖励	—	50,000.00	与收益相关
重新申报高新技术企业奖励	—	20,000.00	与收益相关
企业安全生产标准化达标奖励	—	6,000.00	与收益相关
常州市武进区科技进步奖奖励	—	10,000.00	与收益相关
2017 年度省级财政促进金融业创新发展专项引导资金奖励	—	300,000.00	与收益相关
合计	394,921.50	1,706,000.00	

**注释30. 所得税费用**

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	206,189.27	970,855.68
补缴上年所得税费用	43,900.50	—
递延所得税费用	-124,160.31	-11,344.54
合计	125,929.46	959,511.14

**2018 年度会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2018 年度
利润总额	1,297,926.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	194,688.91
母子公司适用不同税率的影响	52,191.58
不可抵扣的成本费用的影响	52,245.16
税率变动对递延所得税费用的影响	1,678.87

项目	2018 年度
减：加计扣除的影响	218,775.56
以前年度企业所得税的影响	43,900.50
所得税费用	125,929.46

**注释31. 现金流量表附注****1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	394,921.50	1,706,000.00
利息收入	10,009.50	9,522.27
往来款	28,346.47	36,114.61
合计	433,277.47	1,751,636.88

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2018 年度	2017 年度
往来款	—	188,672.14
支付的期间费用	4,101,177.35	3,288,016.18
支付的税收滞纳金	—	123,690.98
合计	4,101,177.35	3,600,379.30

**3. 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	2018 年度	2017 年度
理财产品	4,031,232.88	3,122,708.91
合计	4,031,232.88	3,122,708.91

**4. 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	2018 年度	2017 年度
理财产品	4,000,000.00	—
合计	4,000,000.00	—

**注释32. 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

项目	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,171,996.62	4,124,847.34
加：资产减值准备	151,496.26	257,511.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,378.35	107,094.60
无形资产摊销	37,707.57	48,256.89
长期待摊费用摊销	—	—

项目	2018 年度	2017 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	—	—
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	—	—
财务费用(收益以“-”号填列)	—	—
投资损失(收益以“-”号填列)	-31,232.88	-122,708.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-124,160.31	-11,344.54
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)	-1,862,325.67	-466,839.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,661,482.46	-7,883,330.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,552,208.38	3,756,499.50
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-1,579,414.14	-190,014.36
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	4,843,220.01	6,642,470.00
减：现金的期初余额	6,642,470.00	4,297,361.80
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-1,799,249.99	2,345,108.20

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2018-12-31	2017-12-31
一、现金	4,843,220.01	6,642,470.00
其中：库存现金	53,261.56	104,691.16
可随时用于支付的银行存款	4,789,958.45	6,537,778.84
保证金	—	—
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	4,843,220.01	6,642,470.00

### 注释33. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,074,501.24	票据保证金
应收票据	2,100,000.00	质押
合计	4,174,501.24	

## 七、合并范围的变更



其他原因的合并范围变动：

2018年1月3日，公司设立全资子公司强宝智能，自该公司设立之日纳入本公司合并范围。

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款对外担保。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。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2018年12月31日、2017年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日分别列示如下：

项目	2018-12-31		
	账面净值	账面原值	1年以内
货币资金	6,917,721.25	6,917,721.25	6,917,721.25
应收票据及应收账款	17,647,728.84	18,379,823.19	18,379,823.19
预付账款	599,078.90	599,078.90	599,078.90
其他应收款	59,014.77	64,615.24	64,615.24
小计	25,223,543.76	25,961,238.58	25,961,238.58
应付票据及应付账款	12,508,472.81	12,508,472.81	12,508,472.81

预收账款	411,475.88	411,475.88	411,475.88
其他应付款	77,411.96	77,411.96	77,411.96
小计	12,997,360.65	12,997,360.65	12,997,360.65

续：

项目	2017-12-31		
	账面净值	账面原值	1年以内
货币资金	6,642,470.00	6,642,470.00	6,642,470.00
应收票据及应收账款	13,674,724.20	14,256,598.53	14,256,598.53
预付账款	323,863.26	323,863.26	323,863.26
其他应收款	82,160.43	86,484.66	86,484.66
小计	20,723,217.89	21,309,416.45	21,309,416.45
应付票据及应付账款	6,814,281.26	6,814,281.26	6,814,281.26
预收账款	633,364.54	633,364.54	633,364.54
其他应付款	4,985.49	4,985.49	4,985.49
小计	7,452,631.29	7,452,631.29	7,452,631.29

**(三) 利率风险**

由于本公司无银行借款，因此本公司无利率风险。

**九、 关联方及关联交易****(一) 本公司的控股股东情况**

项目	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
胡道浩	46.16	46.16
程冬梅	21.08	21.08
合计	67.24	67.24

胡道浩和程冬梅为夫妻关系，作为一致行动人，为公司控股股东。

**(二) 本公司的子公司情况详见附注二****(三) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常州莱宝电器有限公司	同一控股股东

**(四) 关联方交易**

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 2018年度未发生关联交易。

## 十、 承诺及或有事项

### （一） 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

### （二） 资产负债表日存在的或有事项

- 1、截止 2018 年 12 月 31 日，公司无对外提供债务担保形成的或有事项。
- 2、截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### （一） 重要的非调整事项

无。

### （二） 其他资产负债表日后事项说明

2019 年 3 月 27 日，本公司第二届董事会召开第二次会议，通过 2018 年年度利润分配预案的议案：公司决定拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 16,328,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），总共派发 489,840 元。该预案尚需公司股东大会批准。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十二、 其他重要事项说明

无。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

#### 1. 应收票据及应收账款的分类披露

种类	2018-12-31	2017-12-31
应收票据	7,954,447.00	4,664,000.00
应收账款	9,761,657.84	9,006,484.20
合计	17,716,104.84	13,670,484.20

#### 2. 应收票据

##### （1） 应收票据的分类披露

种类	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	7,954,447.00	4,664,000.00

（2） 期末公司已向银行质押的应收票据 2,100,000.00 元。

（3） 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018-12-31 终止确认金额	2018-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	6,500,371.20	—

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款的分类披露

种类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,493,752.19	100.00	732,094.35	6.98	9,761,657.84
组合 1: 组合中应收关联方账项 (不计提坏账)	68,376.00	0.65	—	—	68,376.00
组合 2: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	10,425,376.19	99.35	732,094.35	7.02	9,693,281.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	10,493,752.19	100.00	732,094.35	6.98	9,761,657.84

续:

种类	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,587,928.53	100.00	581,444.33	6.06	9,006,484.20
组合 1: 组合中应收关联方账项 (不计提坏账)	3,930.00	0.04	—	—	3,930.00
组合 2: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	9,583,998.53	99.96	581,444.33	6.07	9,002,554.2
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	9,587,928.53	100.00	581,444.33	6.06	9,006,484.20

应收账款分类的说明:

#### i. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,081,554.02	454,077.70	5.00
1-2 年	1,089,006.50	108,900.65	10.00
2-3 年	171,399.34	85,699.67	50.00
3 年以上	83,416.33	83,416.33	100.00
合计	10,425,376.19	732,094.35	6.98

续：

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,160,394.36	458,019.72	5.00
1-2年	330,832.84	33,083.28	10.00
2-3年	4,860.00	2,430.00	50.00
3年以上	87,911.33	87,911.33	100.00
合计	9,583,998.53	581,444.33	6.07

## ii. 组合中应收关联方账项

单位名称	关系	2018-12-31	2017-12-31
爱维森	子公司	68,376.00	3,930.00
合计		68,376.00	3,930.00

## (2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017-12-31	本期增加		本期减少		2018-12-31
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	
坏账准备	581,444.33	150,650.02	—	—	—	732,094.35
合计	581,444.33	150,650.02	—	—	—	732,094.35

## (3) 按欠款方归集的余额较大的应收账款

单位名称	2018-12-31	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
苏文电能科技股份有限公司	625,694.00	5.96	31,284.70
江苏华冠电器集团有限公司	543,643.60	5.18	27,182.18
江苏能杰电气科技有限公司	468,155.40	4.46	23,407.77
无锡昌邺电力科技有限公司	389,716.00	3.71	19,485.80
江苏欣禾电气有限公司	369,767.00	3.52	18,488.35
合计	2,396,976.00	22.84	119,848.80

(4) 截至2018年12月31日止，应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

## 注释2. 其他应收款

种类	2018-12-31	2017-12-31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	425,289.96	81,538.50
合计	425,289.96	81,538.50

## 1. 其他应收款的分类披露

种类	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	430,843.87	100.00	5,553.91	1.29	425,289.96
组合 1：组合中应收关联方账项（不计提坏账）	367,159.76	85.22	—	—	367,159.76
组合 2：按账龄计提坏账准备的其他应收款	63,684.11	14.78	5,553.91	8.72	58,130.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	430,843.87	100.00	5,553.91	1.29	425,289.96

续：

种类	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,830.00	100.00	4,291.50	5.00	81,538.50
组合 1：组合中应收关联方账项（不计提坏账）	—	—	—	—	—
组合 2：按账龄计提坏账准备的其他应收款	85,830.00	100.00	4,291.50	5.00	81,538.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	85,830.00	100.00	4,291.50	5.00	81,538.50

其他应收款分类的说明：

## (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,290.11	814.51	5.00
1-2年	47,394.00	4,739.40	10.00
合计	63,684.11	5,553.91	8.72

续：

账龄	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	85,830.00	4,291.50	5.00
合计	85,830.00	4,291.50	5.00

## (2) 组合中应收关联方账项

单位名称	关系	2018-12-31	2017-12-31
强宝智能	子公司	367,159.76	—
合计		367,159.76	—

## 2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017-12-31	本期增加		本期减少		2018-12-31
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	
坏账准备	4,291.50	1,262.41	—	—	—	5,553.91
合计	4,291.50	1,262.41	—	—	—	5,553.91

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018-12-31	2017-12-31
员工备用金	5,548.00	38,436.00
代扣代缴个人所得税	10,742.11	—
押金	47,394.00	47,394.00
关联方资金拆借	367,159.76	—
合计	430,843.87	85,830.00

## 4. 其他应收款余额中，无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	660,000.00	—	660,000.00	255,000.00	—	255,000.00
合计	660,000.00	—	660,000.00	255,000.00	—	255,000.00

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提减值准备	减值准备 2018-12-31
爱维森	255,000.00	255,000.00	—	—	255,000.00	—	—
强宝智能	405,000.00	—	405,000.00	—	405,000.00	—	—
合计	660,000.00	255,000.00	405,000.00	—	660,000.00	—	—

### 2. 长期股权投资的说明

详见“附注二、合并财务报表范围”中关于本期纳入合并财务报表范围的主体的相关说明。

### 注释4. 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,302,754.21	25,484,042.90	36,706,276.99	25,331,183.27

项目	2018 年度		2017 年度	
	其他业务	36,812.51	—	12,698.56
合计	37,339,566.72	25,484,042.90	36,718,975.55	25,331,183.27

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	—	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—
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）	394,921.50	1,706,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	31,232.88	122,708.91
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	481.00	-123,690.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
税前非经常性损益合计	426,635.38	1,705,017.93
减所得税影响额	63,971.31	274,306.34
少数股东权益影响额（税后）	—	—
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	362,664.07	1,430,711.59

##### (二) 净资产收益率和每股收益



报告期利润	2018年度		
	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	6.24	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.31	0.05	0.05

报告期利润	2017年度		
	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	25.56	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.70	0.17	0.17

注：本期实施以未分配利润转增股本方案，本期对上期发行在外的普通股加权平均数和每股收益进行了追溯调整。

江苏莱宝电力股份有限公司

（公章）

二〇一九年三月二十七日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室

江苏莱宝电力股份有限公司  
董事会  
2019年3月28日