



汇能精电

NEEQ : 830996

北京汇能精电科技股份有限公司

(Beijing Epsolar Technology Co.Ltd)



年度报告

2018

公司年度大事记



成立巴基斯坦办事处，进一步扩大海外市场。汇能精电自 2013 年进入巴基斯坦市场以来，见证了太阳能电源市场的快速崛起，因此需要设立当地机构及本地团队来支持客户贸易、物流等服务。Progressive Ventures 成为了汇能精电在巴基斯坦的唯一官方合作伙伴。

凭借完善的治理结构及现代化管理模式、规范的资本运作等，荣获 2018 年第二届中国新三板年度风云榜“新三板最佳公司成长奖”及“最佳公司治理奖”。

2018 共参展 12 次，其中参加国际展会 9 次，参加国内展会 2 次，巴基斯坦办事处展会 1 次，致力于用太阳能改变人类生活的汇能精电，一直在推动太阳能离网系统的产品与各种应用场景的结合。围绕住和行两大领域，汇能精电规划了上百种产品，广泛应用于通讯基站、户用发电系统、房车系统、多种内外照明、便携发电系统等领域。借此机会，不仅积极拓展汇能的巴基斯坦太阳能电源市场，更加快速推动汇能在全全球市场的运作，继续扩大汇能在全全球市场的品牌影响力。

借助参加国内外各大行业内展会，不仅积极拓展汇能市场，更加快速推动汇能在全全球市场的运作，继续扩大汇能在全全球市场的品牌影响力。

目录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 6 |
| 第二节 | 公司概况 | 8 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 10 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重要事项 | 20 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 22 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 24 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 25 |
| 第九节 | 行业信息 | 29 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 30 |
| 第十一节 | 财务报告 | 35 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、汇能精电有限公司 | 指 | 指北京汇能精电科技股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 指公司前身“北京汇能精电科技有限公司” |
| 董事会 | 指 | 指北京汇能精电科技股份有限公司股东大会 |
| 监事会 | 指 | 指北京汇能精电科技股份有限公司董事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 指北京汇能精电科技股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 指公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 主办券商、中信建投证券 | 指 | 指中信建投证券股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 指人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 指《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 指最近一次由股东大会会议通过的《北京汇能精电科技股份有限公司章程》 |
| 三会 | 指 | 指股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 指《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 电力电子技术 | 指 | 指应用于电力领域的电子技术,是利用功率器件和大规模集成电路对电能进行变换和控制的新兴学科 |
| 光伏 | 指 | 指光伏(PV或 photovoltaic)是太阳能光伏发电系统(photovoltaic power system)的简称,是一种利用太阳电池半导体材料的光伏效应,将太阳光辐射能直接转换为电能的一种新型发电系统,有独立运行和并网运行两种方式。 |
| 太阳能电池 | 指 | 指通过光电效应或者光化学效应直接把光能转化成电能的装置,包括太阳能电池片和太阳能电池组件 |
| 太阳能电池片 | 指 | 指太阳能发电单元,英文名称为 SOLAR CELL。通过在一定衬底(如硅片、玻璃、陶瓷、不锈钢等)上生长各种薄膜,形成半导体 PN 结,把太阳光能转换为电能。该技术 1954 年由贝尔实验室发明,是太阳能电池行业最核心的技术。通常功率较小(主要是电压低),一般不单独使用 |
| 太阳能电池组件 | 指 | 指由若干个太阳能电池片通过串并联方式组成,英文名称 SOLAR MODULE,其功能是将功率较小的太阳能电池片放大成为可以单独使用的光电器件。通常功率较大,可以单独使用为各类蓄电池充电,也可以多片串联或并联使用,作为离网或并网太阳能供电系统的发电单元 |
| 太阳能充放电控制器、太阳能控制器 | 指 | 指太阳能控制器是用于太阳能发电系统中,控制多路太阳能电池方阵对蓄电池充电以及蓄电池给太阳能逆变器负载供电的自动控制设备 |
| 太阳能光伏逆变器、光伏逆变器、逆变器 | 指 | 指太阳能光伏发电系统中的关键设备之一,其作用是将太阳电池发出的直流电转化为符合电网电能质量要求的交流电 |
| 瓦(W)、千瓦(KW)、兆瓦(MW)、吉瓦(GW)=1,000,000KW=1,000,000,000W | 指 | 指电的功率单位,具体单位换算:1GW=1,000MW |
| 金太阳认证 | 指 | 指我国太阳能光伏产品的权威认证 |

| | | |
|-------------|---|---|
| CE 认证 | 指 | 指一种安全认证,是产品进入欧洲市场必须通过的认证 |
| ROHS 认证 | 指 | 指 ROHS 认证是由欧盟立法制定的一项强制性标准,主要用于规范电子电气产品的材料及工艺标准,使之更加有利于人体健康及环境保护 |
| 会计事务所 | 指 | 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 报告期、本期、本报告期 | 指 | 2018年1月1日-2018年12月31日 |

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。

公司负责人孙本新、主管会计工作负责人肖波及会计机构负责人（会计主管人员）肖波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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 |
|-----------|--|
| 扶持政策变化的风险 | 随着太阳能光伏发电的规模和技术飞速发展,其发电成本已大幅度下降,但现阶段,光伏发电的发电成本仍然高于常规能源的发电成本。为了提高可再生能源发电的竞争力,推动光伏发电、风力发电等可再生能源的发展,各国政府都推出了对可再生能源的扶持政策,其中:德国、意大利等欧洲国家出台了上网电价法案;我国对光伏发电实施了特许权招标和金太阳工程以及全国统一的标杆上网电价等。各国推出的扶持政策推动了光伏发电市场的快速发展,同时也降低了光伏发电的成本。由于这些扶持政策均由各国政府自行制定,尽管全球节能减排的趋势不变,但如果各国政府相关扶持政策发生重大变化,上网电价下降幅度超过光伏发电的成本下降幅度,将影响光伏发电行业的发展,并对本公司的经营业绩产生影响。 |
| 国际贸易摩擦风险 | 目前太阳能光伏产品应用市场主要集中在欧美等发达国家,国内市场仍处于起步阶段,国内制造的太阳能光伏产品主要用于出口。2008年国际金融危机爆发以来,欧美等发达国家的贸易保护主义有抬头之趋势,我国产品价格优势明显,是贸易保护主义针对的主要对象之一。近两年,美国和欧盟先后对从我国进口的光伏产品发起了反倾销和反补贴调查,对我国的光伏行业影响巨大。尽管通过政府间的磋商与谈判,“双反”对中国光伏行业带来的影响暂时告一段落,但光伏行业未来的发展仍然存在变数, |

| | |
|-----------------|---|
| | 进而有可能对公司的产品销售带来不确定的影响。 |
| 市场竞争加剧的风险 | 本公司目前是国内较大的太阳能控制器制造企业,公司太阳能控制器产品在国内光伏发电市场占有较大市场份额。在国内市场巨大潜力的吸引下,越来越多的同行业跨国公司进入中国市场,众多国内新兴企业也逐步进入太阳能控制器制造行业,公司面临的市场竞争日趋激烈。虽然当前太阳能控制器市场需求呈持续增长趋势,但是竞争对手数量增加及其竞争实力的增强可能对公司的市场份额、毛利率水平产生影响。 |
| 核心技术人员流失的风险 | 公司在太阳能控制器的研发与设计方面处于国内领先地位,太阳能控制器的研发与设计涉及电力电子、自动控制、计算机、新能源、工业设计等专业技术门类,属于典型的综合性、应用性学科。公司各项核心技术是由以核心技术人员为主的研发团队经过多年的技术开发和行业实践取得。目前,公司已采用了提高薪酬待遇、核心技术人员持股、加强企业文化建设、签订严格的技术保密协议、出台股权激励方案等措施,确保公司的核心技术人员稳定和核心技术保密。目前公司员工和管理团队的稳定性较高,但在公司未来的发展过程中,人才流失依然是潜在的风险。 |
| 汇率波动风险 | 随着海外业务的拓展,公司的产品目前主要出口销售到国外,以欧元、美元作为结算货币,而原材料绝大部分从国内采购,采购以人民币结算。自 2005 年 7 月 21 日起我国开始实行以市场供求为基础、参考一揽子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度以来,人民币总体呈升值趋势,给出口型公司经营业绩带来一定影响。特别是 2015 年下半年以来,美国经济率先进入加息周期,2016 年美元兑人民币汇率全年持续走强,2017 年美元兑人民币汇率走势截然相反,全年持续走弱,2018 年美元兑人民币汇率波动较大,预计未来震荡幅度仍不明朗,可能对未来公司经营业绩产生影响。 |
| 应收账款风险 | 报告期内公司加强跟踪应收账款回收情况,至报告期末应收账款余额为 2764.31 万元,绝对金额仍然偏高。公司集成类产品销售,更多的是来源于国内较大的民用光伏行业的项目订单,具有项目金额大、周期长等特点,虽然公司与客户签订合同时尽可能收缩信用周期,但应收账款余额过高仍然影响公司的运营效率,同时也存在可能产生大额坏账的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 否 |

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|---------|----------------------------------|
| 公司中文全称 | 北京汇能精电科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | BEIJINGEPSOLARTECHNOLOGY CO.,LTD |
| 证券简称 | 汇能精电 |
| 证券代码 | 830996 |
| 法定代表人 | 孙本新 |
| 办公地址 | 北京市海淀区上地信息产业基地三街1号楼二层228号 |

二、联系方式

| | |
|-----------------|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 狄建霞 |
| 职务 | 信息披露事务负责人 |
| 电话 | 82894896 转 6808 |
| 传真 | 010-82894882 |
| 电子邮箱 | dijianxia@epever.com |
| 公司网址 | http://www.epsolarpv.com.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市昌平区科技园区东区产业基地何营路8号院18号楼/102200 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室档案柜 |

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 | 2007年3月14日 |
| 挂牌时间 | 2014年8月13日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C38 电气机械和器材制造业（上市公司行业分类指引） C38 电气机械和器材制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 高效电源产品的研发、生产、销售及各种电源应用系统设计和工程服务 |
| 普通股股票转让方式 | 竞价交易 |
| 普通股总股本（股） | 40,631,600 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 孙本新 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 孙本新 |

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 | 91110108799973777Q | 否 |
| 注册地址 | 北京市海淀区上地信息产业基地三街1号楼二层228号 | 否 |

| | | |
|-------------|---------------|---|
| 注册资本 | 40,631,600.00 | 否 |
| 注册资本与总股本一致。 | | |

五、中介机构

| | |
|----------------|----------------------------------|
| 主办券商 | 中信建投 |
| 主办券商办公地址 | 北京市东城区朝阳门内大街 188 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 吕瑞青、周溢 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室 |

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 | 201,882,405.44 | 189,202,400.33 | 6.70% |
| 毛利率% | 21.30% | 26.04% | |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,036,673.40 | 8,477,513.17 | -52.38% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,508,960.05 | 7,605,768.05 | -53.86% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 3.17% | 6.85% | - |
| 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） | 2.75% | 6.15% | - |
| 基本每股收益 | 0.10 | 0.21 | -52.38% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 169,614,143.31 | 226,444,831.73 | -25.10% |
| 负债总计 | 40,113,227.46 | 100,980,589.28 | -60.28% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 129,500,915.85 | 125,464,242.45 | 3.22% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.19 | 3.09 | 3.22% |
| 资产负债率%（母公司） | 23.65% | 44.59% | - |
| 资产负债率%（合并） | 23.65% | 44.59% | - |
| 流动比率 | 3.27 | 1.84 | - |
| 利息保障倍数 | 5.64 | 65.02 | - |

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 | -47,354.50 | -5,362,317.71 | 99.12% |
| 应收账款周转率 | 3.99 | 4.06 | - |
| 存货周转率 | 2.62 | 2.61 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|--------|------|
| 总资产增长率% | -25.10% | 45.18% | - |
| 营业收入增长率% | 6.70% | 49.65% | - |
| 净利润增长率% | -52.38% | 7.96% | - |

五、股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 40,631,600 | 40,631,600 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 0.00 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | 0.00 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 609,848.95 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 0.00 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 0.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 10,990.28 |
| 非经常性损益合计 | 620,839.23 |
| 所得税影响数 | 93,125.88 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 527,713.35 |

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是一家专业从事高效电源产品的研发、生产、销售及各种电源应用系统设计和工程服务的高新技术企业,属于电气机械和器材制造业,产品主要包括太阳能充放电控制器、离网逆变器、光伏电源控制逆变一体机、智能网络化混合电源产品解决方案及配套网络化智能设备仪表产品等。经过多年的发展,公司已经形成了比较成熟的商业模式。太阳能控制器产品属于个性化产品,公司经常根据客户的需求为客户提供个性化的生产或服务。公司产品面向工业领域、商用领域和民用领域,客户群体主要包括:太阳能电池组件制造商、太阳能项目集成商、政府招标项目、民用太阳能发电客户以及销售代理商。一般情况下,公司主要直接为客户提供太阳能控制器以及离网逆变器产品,为满足客户需求,公司还可提供控制逆变一体机。如果项目较大,客户可能会通过招投标的方式选择供货商,公司若中标则按照购销合同提供产品和服务。另外,公司也采用分销商代理的方式进行销售,每个分销商同时支持多个安装商,由安装商直接对客户进行安装和简单的售后服务,如故障判断,设备更换等,公司负责物流、售后管理、提供维修配件、备用整机、准时供货、技术支持等。同时,根据用户的实际需求,公司可能还需要参与工程前期设计工作,设备的交付必须经过出厂检验、客户验收,并提供及时周到的售后服务。公司在近两年大力发展销售代理商,目前已在国内多个城市,以及德国和新西兰发展了独家代理商,并在积极的与更多有实力的经销商洽谈合作。代理模式将缩短货物流转时间和增强售后服务跟踪速度,为扩大产品销售创造条件。报告期内,公司基本商业模式较上年度没有发生变化。未来将在原有商业模式上创新扩展,在加快主要系统部件研发的同时,公司针对相关行业的市场开发及市场应用产品客户群体需求,结合公司现有产品及技术能力做整合应用系统产品开发,未来也将尝试通过电商模式做线上销售。报告期后至报告披露日,公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

-

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司实现营业收入 20188.24 万元,同比增加 6.70%;实现净利润 403.67 万元,同比下降 52.38%。截至报告期末,公司资产总额 16961.41 万元,较上年末减少 25.10%;负债总额 4011.32 万元,较上年末减少 60.28%;净资产 12950.09 万元,较上年末增加 3.22%。

净利润同比下降,主要是原材料采购价格的上涨及人工成本费用的增加,再加上产品市场竞争激烈,

导致公司产品毛利降低所致。

报告期内，公司经营端取得产品创新和市场拓展方面的进步。尤其是高端新产品如 UP、IP 等系列型号已经开始得到市场及客户认可，将进一步扩大公司产品市场份额。

公司继续加大研发的投入，提高自主的研发及创新能力，来提升公司的核心竞争力，充分发挥公司产品的自主知识产权优势，提高品牌知名度，对公司业务良性发展有积极意义。

公司研发中心的内部组织调整，已初见成效，加大调整逆变器、电源等高端产品的技术路线，控制逆变市电互补一体机已进入投产阶段，公司整体产品结构更趋合理。

（二）行业情况

政策是决定光伏行业发展的关键因素，根据国外的经验来看，国家政策引导甚至强制规定，是光伏行业能否在该国大规模应用的关键。2018 年，在市场需求进一步扩大的情况下，我国光伏产业内各个细分行业规模保持平稳增长，总体发展情况较好。

（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 | 28,631,969.60 | 16.88% | 31,971,684.24 | 14.12% | -10.45% |
| 应收票据与应收账款 | 30,136,562.91 | 17.77% | 65,186,297.46 | 28.79% | -53.77% |
| 存货 | 57,429,687.11 | 33.86% | 63,947,005.97 | 28.24% | -10.19% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 36,655,652.23 | 21.61% | 38,640,056.70 | 17.06% | -5.14% |
| 在建工程 | | | | | |
| 短期借款 | 20,000,000.00 | 11.79% | 20,000,000.00 | 8.83% | 0.00% |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付票据及应付账款 | 13,805,249.77 | 8.14% | 34,005,852.42 | 15.02% | -59.40% |
| 预收款项 | 1,327,318.41 | 0.78% | 38,696,516.52 | 17.09% | -96.57% |
| 资产总计 | 169,614,143.31 | 100.00% | 226,444,831.73 | 100.00% | |

资产负债项目重大变动原因：

注 1、本期应收票据与应收账款较期初大幅减少 3504.97 万元，减幅 53.77%，主要原因是上年度集成类产品出货在本期回款，而导致应收票据与应收账款余额大幅减少。

注 2、期末存货较期初减少 651.73 万元，减幅 10.19%，主要原因是公司大力消化库存，加快存货周转所致。

注 3、期末应付票据及应付账款较期初减少 2,020.06 万元，减幅 59.4%，主要原因是本期偿还供应商货

款所致。

注 4、期末预收款项较期初减少3,736.92万元，减幅96.57%，主要原因是本期预收客户项目货款减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例 |
|----------|----------------|----------|----------------|----------|---------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重 | 金额 | 占营业收入的比重 | |
| 营业收入 | 201,882,405.44 | | 189,202,400.33 | - | 6.70% |
| 营业成本 | 158,883,771.48 | 78.70% | 139,936,236.17 | 73.96% | 13.54% |
| 毛利率 | 21.30% | - | 26.04% | - | - |
| 管理费用 | 9,617,967.33 | 4.76% | 10,090,016.12 | 5.33% | -4.68% |
| 研发费用 | 12,780,141.38 | 6.33% | 8,544,084.25 | 4.52% | 49.58% |
| 销售费用 | 17,602,802.44 | 8.72% | 16,208,615.00 | 8.57% | 8.60% |
| 财务费用 | 1,016,353.51 | 0.50% | 246,356.77 | 0.13% | 312.55% |
| 资产减值损失 | -2,478,226.20 | -1.23% | 3,690,905.85 | 1.95% | -167.14% |
| 其他收益 | 121,327.57 | 0.06% | 192,906.41 | 0.10% | -37.11% |
| 投资收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 资产处置收益 | 0.00 | 0.00% | 42,257.72 | 0.02% | -100.00% |
| 汇兑收益 | 184,617.68 | 0.09% | -847,091.52 | -0.45% | 121.79% |
| 营业利润 | 3,787,568.10 | 1.88% | 8,608,888.22 | 4.55% | -56.00% |
| 营业外收入 | 620,849.25 | 0.31% | 613,706.97 | 0.32% | 1.16% |
| 营业外支出 | 10.02 | 0.00% | 255,196.19 | 0.13% | -100.00% |
| 净利润 | 4,036,673.40 | 2.00% | 8,477,513.17 | 4.48% | -52.38% |

项目重大变动原因：

净利润同比下降444.08万元，降幅52.38%，营业利润下降482.13万元，降幅56.00%，主要原因系电子材料及金属类物料价格上涨，人力成本费用的增加，再加上产品市场竞争激烈，导致公司产品毛利降低所致。

研发费用同比增加423.61万元，增幅49.58%，主要原因系公司继续加大对新产品尤其是高端产品UP等型号研发投入所致。

资产减值损失降幅为167.14%，主要原因系本期计提的坏账损失减少所致。

财务费用同比增加77万元，增幅312.55%，主要原因系短期借款利息支出所致。

其他收益同比减少7.16万元，降幅37.11%，主要原因系国外展会补贴款减少所致。

资产处理收益同比减少4.23万元，降幅100.00%，主要原因系本期未取得资产处理收益所致。

汇兑收益同比增加103.17万元，增幅121.79%，主要原因系由于汇率变动所致。

营业外支出同比减少25.52万元，降幅100.00%，主要原因系本期罚款及报废损失减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 201,882,405.44 | 188,916,743.72 | 6.86% |
| 其他业务收入 | | 285,656.61 | |
| 主营业务成本 | 158,883,771.48 | 139,664,909.26 | 13.76% |
| 其他业务成本 | | 271,326.91 | |

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% |
|-----------|----------------|----------|----------------|----------|
| 控制器类 | 100,056,636.22 | 49.56% | 102,059,665.76 | 53.94% |
| 逆变器类 | 6,244,540.40 | 3.09% | 840,752.54 | 0.44% |
| 集成产品类 | 83,163,783.43 | 41.19% | 68,513,858.87 | 36.21% |
| 配件、电源、其他类 | 12,417,445.39 | 6.15% | 17,502,466.54 | 9.25% |
| 合计 | 201,882,405.44 | 100.00% | 188,916,743.72 | 99.85% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成

本期控制器类占营业收入比重49.56%，上期占比53.94%，降幅4.38%，主要是由于公司缩减低端产品所致。

本期逆变器类占营业收入比重3.09%，上期占比0.44%，增幅2.65%，主要是市场扩大，提升产品竞争力所致。

本期集成产品类占营业收入比重41.19%，上期占比36.21%，增幅4.98%，主要是市场扩大所致。

本期配件、电源、其他类占营业收入比重6.15%，上期占比9.25%，降幅3.10%，主要是由于公司其他类订单减少所致。

(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 | 保利新能源科技(北京)有限公司 | 49,592,750.99 | 24.57% | 否 |
| 2 | 北京双登慧峰聚能科技有限公司 | 26,811,163.79 | 13.28% | 否 |
| 3 | 中能华辰成套设备集团股份有限公司 | 12,888,275.86 | 6.38% | 否 |
| 4 | 深圳市和合晋实业有限公司 | 3,868,165.52 | 1.92% | 否 |
| 5 | 深圳市光澜世纪科技有限公司 | 2,982,516.38 | 1.48% | 否 |
| | 合计 | 96,142,872.54 | 47.63% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 深圳市信利康供应链管理有限公司 | 25,379,499.48 | 16.73% | 否 |
| 2 | 北京联动天翼科技股份有限公司 | 24,717,277.98 | 16.29% | 否 |
| 3 | 天津蓝天太阳科技有限公司 | 14,020,421.30 | 9.24% | 否 |
| 4 | 高邮市灯具厂 | 11,248,775.04 | 7.41% | 否 |
| 5 | 江山市诚功塑业有限公司 | 6,846,336.00 | 4.51% | 否 |
| 合计 | | 82,212,309.80 | 54.18% | - |

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -47,354.50 | -5,362,317.71 | 99.12% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,796,594.78 | -2,079,372.88 | -34.49% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -951,106.98 | 7,341,205.02 | -112.96% |

现金流量分析：

注 1、本期经营活动产生的现金流量金额较上年同期增加 531.49 万元，增幅 99.12%，主要是由于公司收回前期货款，购买原材料减少所致。

注 2、本期投资活动产生的现金流量金额较上年同期减少 71.72 万元，变动幅度 34.49%，主要是由于公司固定资产投入在比较期间的差异。

注 3、本期筹资活动产生的现金流量金额较上年同期减少 829.23 万元，变动幅度 112.96%，主要是由于原因是本期还款 2000 万贷款所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明适用 不适用**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**适用 不适用**(七) 合并报表范围的变化情况**适用 不适用**(八) 企业社会责任**

公司高度重视企业的社会责任，守法经营，按时纳税，解决劳动就业超过 400 人，进一步保障员工合法权益，诚信对待客户和供应商，尽到企业对社会应有的责任。

三、持续经营评价

本年度公司经营情况仍然保持快速发展，公司产品市场占有率进一步提高，经营业绩稳定增长，资产负债结构合理，公司研发、销售、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工无重大违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

(1) 技术进步替代产能扩张过去几年，光伏产品供需缺口较大，产能扩张是各个企业的战略重点。但随着目前供需发生变化，通过技术研发进步来降低成本和提高效率成为了关键所在。近几年，单位瓦太阳能装机容量成本较之前有明显的下降，这个下降主要来自三个方面：规模效应，主要是技术进步导致的太阳能组件各原材料成本的下降；太阳能电池组件工艺的进步导致转化率的提升；电池组件厂商竞争的加剧。

(2) 政策是决定光伏行业发展的关键因素根据国外的经验来看，国家政策引导甚至强制规定，是光伏行业能否在该国大规模应用的关键。各国的补贴政策主要可以分为两类：一类是投资补贴法，即对安装光伏系统直接进行补贴，如日本；一类是上网电价法，即对光伏发电的上网电价进行设定，设定的价格高于传统的火电水电等上网电价，该方法在德国、西班牙等国显示出巨大威力，刺激了光伏产业迅速发展。另外如美国加利福尼亚州将两种政策混合执行。投资补贴法增加了财政支出，从而增加了纳税人的负担，但这种方法实施起来非常方便。上网电价法使得光伏补贴由电力公用事业的消费者承担，且更加注重光伏发电的实际效果，但增加了管理负担。另外，投资补贴法主要注重设备安装的容量，忽略了设备的实际运行情况，而上网电价法更有效地促进了光伏设备的实际使用情况。(3) 太阳能发电逐步成为电力系统的重要组成部分随着太阳能发电技术经济性的明显改善，太阳能发电已开始进入规模化发展阶段。在 2010 年欧盟新增发电装机容量中，太阳能发电首次超过风电，成为欧盟新增发电装机最多的可再生能源电力。随着全球太阳能发电产业技术进步和规模扩大，太阳能发电即将成为继水电、风电之后重要的可再生能源，成为电力系统的重要组成部分。

（二）公司发展战略

我公司新产品研发未来发展规划以研究和开发国际、国内先进水平的离网型智能网络化混合电源方案产品为主，包含的产品有：太阳能电源控制器、数字化正弦波逆变器、数字化 AC-DC 电源、网络监控管理单元、云服务监控管理系统、太阳能电源控制逆变一体机、专用配套智能设备、仪表等，以及提供相对应的离网型混合电源应用系统的设计及工程服务。

公司通过持续创新和不断提升，将逐步构建更加良好的研发生产销售体系，进一步实现国内市场和国际市场均衡发展，提高市场占有率，增强抗击市场风险能力。

（三）经营计划或目标

2019年，公司将继续巩固和强化在产品定位、研发及技术、市场先发、等领域的优势地位，在全面分析公司所面临的社会经济形势、行业竞争状况和公司发展趋势的基础上，公司确定的经营方针为：灵活策略赢市场，提高研发创新能力，扩大生产规模增实力，加强管理保利润。公司各部门的内部管理活动，包括制度设计升级、行业人才引进、日常管理等，都将始终不逾围绕经营方针展开、贯彻和执行。未来仍会考虑透过增发股份募集资金的方式，解决资金来源问题。同时，充分利用好股转系统融资平台，实现资本与经营的良性互动。

（四）不确定性因素

报告期内暂无对公司产生重大影响的不确定因素。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）扶持政策变化的风险

随着太阳能光伏发电的规模和技术飞速发展,其发电成本已大幅度下降,但现阶段,光伏发电的发电成本仍然高于常规能源的发电成本。为了提高可再生能源发电的竞争力,推动光伏发电、风力发电等可再生能源的发展,各国政府都推出了对可再生能源的扶持政策,其中:德国、意大利等欧洲国家出台了上网电价法案;我国对光伏发电实施了特许权招标和金太阳工程以及全国统一的标杆上网电价等。各国推出的扶持政策推动了光伏发电市场的快速发展,同时也降低了光伏发电的成本。由于这些扶持政策均由各国政府自行制定,尽管全球节能减排的趋势不变,但如果各国政府相关扶持政策发生重大变化,上网电价下降幅度超过光伏发电的成本下降幅度,将影响光伏发电行业的发展,并对本公司的经营业绩产生影响。

风险应对措施：针对该风险，公司将设立专门部门和人员，跟踪政策动态和市场发展趋势，做出调查分析预判，建立及时有效的内部、外部信息反馈渠道，提供精准的产品和服务满足市场需求

（二）国际贸易摩擦风险

目前太阳能光伏产品应用市场主要集中在欧美等发达国家,国内市场仍处于起步阶段,国内制造的太阳能光伏产品主要用于出口。2008年国际金融危机爆发以来,欧美等发达国家的贸易保护主义有抬头之趋势,我国产品价格优势明显,是贸易保护主义针对的主要对象之一。近两年,美国和欧盟先后对从我国进口的光伏产品发起了反倾销和反补贴调查,对我国的光伏行业影响巨大。尽管通过政府间的磋商与谈判,“双反”对中国光伏行业带来的影响暂时告一段落,但光伏行业未来的发展仍然存在变数,进而有可能对公司的产品销售带来不确定的影响。

风险应对措施：针对该风险，公司采取跟踪国际市场动态，及时制定有效营销策略，通过调整和完善出口措施，实现市场多元化，最大限度获取出口利益，避免被采取反倾销、反补贴等调查的风险。

（三）市场竞争加剧的风险

本公司目前是国内较大的太阳能控制器制造企业,公司太阳能控制器产品在国内光伏发电市场占有较大市场份额。在国内市场巨大潜力的吸引下,越来越多的同行业跨国公司进入中国市场,众多国内新兴企业也逐步进入太阳能控制器制造行业,公司面临的市场竞争日趋激烈。虽然当前太阳能控制器市场需求呈持续增长趋势,但是竞争对手数量增加及其竞争实力的增强可能对公司的市场份额、毛利率水平产生影响。

风险应对措施：报告期内市场竞争加剧的风险依然存在，面对市场竞争风险，公司一方面坚持创新为本，保证产品的技术优势，另一方面积极探索国际国内销售渠道，适应市场变化，引领行业革新。

（四）核心技术人员流失的风险

公司在太阳能控制器的研发与设计方面处于国内领先地位,太阳能控制器的研发与设计涉及电力电子、自动控制、计算机、新能源、工业设计等专业技术门类,属于典型的综合性、应用性学科。公司各项核心技术是由以核心技术人员为主的研发团队经过多年的技术开发和行业实践取得。目前,公司已采用了提高薪酬待遇、核心技术人员持股、加强企业文化建设、签订严格的技术保密协议、出台股权激励方案等措施,确保公司的核心技术人员稳定和核心技术保密。目前公司员工和管理团队的稳定性较高,但在公司未来的发展过程中,人才流失依然是潜在的风险。

风险应对措施:目前,公司已采用了提高薪酬待遇、核心技术人员持股、加强企业文化建设、签订严格的技术保密协议等措施确保公司的核心技术人员稳定和核心技术的保密,目前公司员工和管理团队的稳定性较高,但在公司未来的发展过程中,人才流失依然是潜在的风险。

(五) 汇率波动风险

随着海外业务的拓展,公司的产品目前主要出口销售到国外,以欧元、美元作为结算货币,而原材料绝大部分从国内采购,采购以人民币结算。自2005年7月21日起我国开始实行以市场供求为基础、参考一揽子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度以来,人民币总体呈升值趋势,给出口型公司经营业绩带来一定影响。特别是2015年下半年以来,美国经济率先进入加息周期,2016年美元兑人民币汇率全年持续走强,2017年美元兑人民币汇率走势截然相反,全年持续走弱,2018年美元兑人民币汇率波动较大,预计未来震荡幅度仍不明朗,可能对未来公司经营业绩产生影响

风险应对措施:公司与海外客户采用预收外汇账款结算模式,并且在货物发出之前进行结汇,不存在货款拖欠的情况;另外,公司为出口产品定价时,也会视人民币与外币即期汇率的变动趋势,对产品价格进行适当调整。

(六) 应收账款风险

报告期内公司加强跟踪应收账款回收情况,至报告期末应收账款余额为2764.31万元,绝对金额仍然偏高。公司集成类产品销售,更多的是来源于国内较大的民用光伏行业的项目订单,具有项目金额大、周期长等特点,虽然公司与客户签订合同时尽可能收缩信用周期,但应收账款余额过高仍然影响公司的运营效率,同时也存在可能产生大额坏账的风险。

风险应对措施:按照既定信用政策,紧密跟踪客户货款回收情况,尽可能减低新增长期欠款的可能性,降低坏账损失的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内暂无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二（一） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二（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 | 第五节二（三） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二（四） |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二（五） |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：万元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|---------|-----------|----------|------------|------------|----------|
| 孙本新、何宪云 | 为公司贷款提供担保 | 2,000.00 | 已事后补充履行 | 2019年4月26日 | 2019-008 |

本公司2018年9月、2018年11月分别向中国工商银行股份有限公司北京中关村支行申请短期借款共计2,000.00万元。由北京中关村科技融资担保有限公司为该借款提供担保，本公司以位于昌平区何营路8号院的产权证为京昌国用(2014出)第00096号的土地使用权、地上建筑物X京房权证昌字第617664号房产以及公司股东孙本新、何宪云等个人为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

（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年第三次临时股东大会审议通过《关于在广东惠州设立独立法人全资子公司》的议案。公司拟在广东省惠州设立独立法人全资子公司，授权公司董事会办理工商变更、备案等手续，并签署相关协议，详见全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《对外投资设立子公司的公告》，公告编号为2018-038。截至报告期末没有完成工商注册，于2019年1月30日完成工商登记。

（三）承诺事项的履行情况

公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

本报告期内，公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东不存在违法上述承诺的情况。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|---------------------------------|--------|---------------|---------|-------------|
| 固定资产(位于昌平区何营路 8 号院的土地使用权及地上建筑物) | 抵押 | 25,050,091.80 | 14.77% | 为取得借款抵押固定资产 |
| 总计 | - | 25,050,091.80 | 14.77% | - |

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

（五）调查处罚事项

北京汇能精电科技股份有限公司(以下简称“公司”)深圳分公司于 2018 年 1 月 25 日收到深圳市宝安区安全生产监督管理局《行政处罚决定书》(深宝安监罚[2017]127 号)行政处罚决定书，收到深圳市公安局宝安分局消防监督管理大队《深圳市公安局宝安分局消防监督管理大队行政处罚决定书》(深公宝(消)行罚决字[2017]2771 号)行政处罚决定书。

一、处罚事项 2017 年 11 月 15 日，深圳市宝安区安全生产监督管理局对公司进行现场安全检查，发现公司未按照规定组织职业健康检查。2017 年 10 月 30 日，深圳市公安局宝安分局消防监督管理大队消防监督员对公司进行了现场消防监督检查，发现公司存在以下违法行为：四楼楼梯间无疏散指示标志且不能当场改正。

二、行政处罚决定

针对公司未按照规定组织职业健康检查，深圳市宝安区安全生产监督管理局认为违反了《职业病防治法》第三十五条第一款的规定，依据《职业病防治法》第七十一条第(四)项的规定，决定给予伍万元整的行政处罚；针对四楼楼梯间无疏散指示标志且不能当场改正的违法行为，深圳市公安局宝安分局消防监督管理大队认为，公司违反了《深圳经济特区消防条例》第十三条第一款(二)项的规定，决定给予处以人民币伍仟元整罚款的行政处罚。两项行政处罚合计金额伍万伍仟元整。

三、行政处罚对公司的影响

公司目前正在对上述违法行为进行整改，并保证在安监局及消防大队要求的时间内完成整改，本次行政处罚不会影响公司整体安全生产情况；公司已根据《处罚决定书》的规定，在缴款期限内缴纳相应的罚款。该笔罚款占营业收入的比重较小，该处罚事项不会对公司的正常生产经营产生重大影响。四、公司整改措施 公司目前正在对所有的安全指示标志及组织职业健康进行检查，检查完毕后将对所有消防设施进行检查，确保所有的消防设施能够正常的使用，防患于未然。公司将认真吸取本次教训，加强安全意识，严格遵守相关法律法规，制定相关内部控制制度，杜绝此类事情再次发生。

本事项已于 2018 年 1 月 25 日在全国中小企业股份转让系统进行公告，网址：

<http://www.neeq.com.cn>，公告编号 2018-009。

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 | 22,125,350 | 54.45% | -524,500 | 21,600,850 | 53.16% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,851,750 | 9.48% | -2,500,000 | 1,351,750 | 3.33% |
| | 董事、监事、高管 | 6,171,750 | 15.19% | -2,916,500 | 3,255,250 | 8.01% |
| | 核心员工 | 6,687,750 | 16.46% | -2,965,500 | 3,722,250 | 9.16% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 18,506,250 | 45.55% | 524,500 | 19,030,750 | 46.84% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,155,520 | 2.84% | 10,399,730 | 11,555,250 | 28.44% |
| | 董事、监事、高管 | 1,850,620 | 4.55% | 15,415,130 | 17,265,750 | 42.49% |
| | 核心员工 | 1,850,620 | 4.55% | 15,315,130 | 17,165,750 | 42.25% |
| 总股本 | | 40,631,600 | - | 0 | 40,631,600 | - |
| 普通股股东人数 | | | | 104 | | |

(二) 普通股持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|---|------|------------|-----------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 孙本新 | 15,407,000 | 2,500,000 | 12,907,000 | 31.77% | 11,555,250 | 1,351,750 |
| 2 | 何宪云 | 4,535,000 | 0 | 4,537,000 | 11.17% | 3,402,750 | 1,134,250 |
| 合计 | | 19,942,000 | 2,500,000 | 17,444,000 | 42.94% | 14,958,000 | 2,486,000 |
| 普通股持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股持股 10%及以上股东间相互无关系。 | | | | | | | |

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

自然人孙本新目前持有公司 31.77%的股份，是公司的第一大股东。现任公司董事长，实际控制公司的经营管理，因此认定为公司的控股股东、实际控制人。

孙本新先生，董事长，出生于 1964 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于大连理工大学，获控制工程专业硕士学位，副研究员，从事太阳能发电技术研究二十多年。

1986年7月至1990年7月于新疆科委新能源研究所，从事风力、太阳能发电应用研究，任职助理工程师；

1990年7月至2002年7月于新疆科委新能源研究所，从事太阳能发电应用研究，任职助理研究员、副研究员；

2002年7月至2003年2月于北京市太阳能研究所，从事太阳能发电应用研究，任职副研究员；

2003年3月至2007年2月于北京桑普光电技术公司，从事太阳能发电应用研究及控制器、逆变器产品研发，任职副研究员，副总经理；

2007年3月创办北京汇能精电科技有限公司，从事太阳能发电应用研究及电源研发，任职副研究员，总经理；

2007年3月至2014年12月于北京汇能精电科技有限公司，任职公司法定代表人、执行董事、总经理。

2014年1月至2015年8月于北京汇能精电科技股份有限公司，任职法定代表人、董事长、总经理。

2015年9月至今于北京汇能精电科技股份有限公司，任职法定代表人、董事长。

孙本新在报告期内其一直担任公司董事长、法定代表人，并直接参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权，是公司实际控制人，其实际控制公司经营管理的状况近两年来未发生变更。

报告期内公司实际控制人、控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|--------|-----------|---------------|-------|------|------|
| 银行短期借款 | 工商银行中关村支行 | 10,000,000.00 | 4.79% | 1年 | 否 |
| 银行短期借款 | 工商银行中关村支行 | 10,000,000.00 | 4.79% | 1年 | 否 |
| 合计 | - | 20,000,000.00 | - | - | - |

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----------|-----|-----------------|-----------|
| 孙本新 | 董事长 | 男 | 19640224 | 研究生 | 2017年1月至2020年1月 | 是 |
| 何宪云 | 董事/总经理 | 男 | 19800118 | 本科 | 2017年1月至2020年1月 | 是 |
| 顾海鹏 | 董事/副总经理 | 男 | 19771218 | 中专 | 2017年1月至2020年1月 | 是 |
| 杜哲 | 董事 | 女 | 19801013 | 本科 | 2018年7月至2020年1月 | 是 |
| 杜哲 | 副总经理 | 女 | 19801013 | 本科 | 2017年4月至2020年1月 | 是 |
| 卢耀文 | 董事 | 男 | 19800910 | 研究生 | 2018年7月至2020年1月 | 是 |
| 吴亮 | 监事会主席 | 男 | 19780101 | 本科 | 2017年1月至2020年1月 | 是 |
| 徐中旺 | 职工代表监事 | 男 | 19881017 | 研究生 | 2017年6月至2020年1月 | 是 |
| 狄建霞 | 监事 | 女 | 19830718 | 大专 | 2017年1月至2020年1月 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

说明：截至本年度报告披露日，经公司第二届第十四次董事会会议，审议通过任命肖波先生为公司财务负责人。

(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 |
|-----|---------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 孙本新 | 董事长 | 15,407,000 | -2,500,000 | 12,907,000 | 31.77% | 0 |
| 何宪云 | 董事/总经理 | 4,535,000 | 2,000 | 4,537,000 | 11.17% | 0 |
| 吴亮 | 监事会主席 | 1,221,000 | 0 | 1,221,000 | 3.01% | 0 |
| 杜哲 | 董事/副总经理 | 550,000 | 0 | 550,000 | 1.35% | 0 |
| 顾海鹏 | 董事/副总经理 | 700,000 | 0 | 700,000 | 1.72% | 0 |
| 卢耀文 | 董事 | 255,000 | 351,000 | 606,000 | 1.49% | 0 |
| 徐中旺 | 职工代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 狄建霞 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 合计 | - | 22,668,000 | -2,147,000 | 20,521,000 | 50.51% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-----------------|------|---------|--------|
| 刘庆余 | 副总经理/董事会秘书/财务总监 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 齐文华 | 董事/副总经理 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 孙斌 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 卢耀文 | | 新任 | 董事 | 股东大会任命 |
| 杜哲 | 副总经理 | 新任 | 董事/副总经理 | 股东大会任命 |

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

卢耀文先生，出生于1980年9月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于兰州理工大学，获电力电子与电力传动专业硕士学位。

2005年至2007年任职于广西柳州华锡集团；

2007年至2010年就读于兰州理工大学电力电子与电力传动专业；

2010年至2014年1月于北京汇能精电科技有限公司任职研发项目经理；

2014年1月至今任公司研发项目经理。

杜哲女士，出生于1980年10月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于牡丹江师范学院，获得计算机与科学技术专业，本科学历。

2004年至2006年上海龙阳机械厂销售助理，主要负责协助销售经理进行日常工作的处理

2006年至2008年北京飞博尔国际贸易有限公司外贸业务员，主要负责开发与维护国外客户及订单的执行

2008年至2010年北京汇能精电科技股份有限公司外贸业务员，主要负责开发与维护国外客户及订单的执行。

2010年至2017年北京汇能精电科技股份有限公司国际销售部总监，主要负责销售团队的建设及海外市场工作的开发工作，完成公司制定的销售任务。

2017年至今北京汇能精电科技股份有限公司营销中心副总经理，主要负责协助制定公司年度发展战略，营销策略和销售目标及团队的建设与管理工作；

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 | 41 | 34 |
| 生产人员 | 305 | 170 |
| 销售人员 | 33 | 26 |
| 技术人员 | 51 | 53 |
| 财务人员 | 10 | 10 |
| 员工总计 | 440 | 293 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
|---------|------|------|

| | | |
|------|-----|-----|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 13 | 12 |
| 本科 | 46 | 47 |
| 专科 | 62 | 58 |
| 专科以下 | 319 | 176 |
| 员工总计 | 440 | 293 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，员工人数由期初的 440 人减少至期末的 293 人，主要是生产端人员大幅减少，其他部门员工人数基本没有大的改变。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0，期末无需公司承担费用的离退休职工。公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训、员工晋级、调岗职业技能培训等，不断提升公司员工素质和能力提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 22 | 18 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 0 | 0 |
| | 22 | 18 |

核心人员的变动情况

本报告期，公司核心人员有变动，减少 4 人，公司已对相关工作做了妥善安排，不会对公司造成任何影响。

截至本报告披露日，公司核心技术人员基本情况如下：

孙本新先生，见本报告第六节“控股股东情况”之介绍。

李焱先生，出生于 1975 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林工业大学，获机械设计及制造专业学士学位。1998 年至 2002 年任北京人民轴承厂机械工程师，2002 年至 2006 年任上海飞雕电器有限公司结构工程师，2006 年至 2010 年任北京默奥机车车辆研究所结构工程师，2010 年至 2014 年 1 月任北京汇能精电科技有限公司结构工程师。2014 年 1 月至今任公司结构工程师。

卢耀文先生，出生于 1980 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于兰州理工大学，获电力电子与电力传动专业硕士学位。2005 年至 2007 年任职于广西柳州华锡集团，2007 年至 2010 年就读于兰州理工大学电力电子与电力传动专业，2010 年至 2014 年 1 月于北京汇能精电科技有限公司任职研发项目经理。2014 年 1 月至今任公司研发项目经理。

上述核心技术人员均为公司董监高人员。

截至本报告披露日，公司核心员工基本情况如下：

孙本新先生，2007年3月入职，现任公司董事长/研发总工程师。

何宪云先生，2007年3月入职，现任公司总经理。

顾海鹏先生，2007年3月入职，现任公司副总经理。

杜哲女士，2008年3月入职，现任公司副总经理。

狄建霞女士，2014年4月入职，现任公司证券代表/总经办秘书。

郭晓雨先生，2012年10月入职，现任公司行政部经理。

徐中旺先生，2012年7月入职，现任公司技术支持与售后服务部经理。

肖波先生，2014年7月入职，现任公司财务部经理。

李焱先生，2010年12月入职，现任公司研发中心结构部经理。

卢耀文先生，2010年7月入职，现任公司研发中心研发项目经理。

苏燕强先生，2014年1月入职，现任公司研发中心研发项目经理。

刘永林先生，2008年9月入职，现任公司研发中心测试工艺部经理。

杨汝军先生，2014年7月入职，现任公司研发中心软件工程师。

杨亚坤先生，2014年7月入职，现任公司研发中心研发工程师。

刘超女士，2007年8月入职，现任公司国际销售部业务经理。

吴亮先生，2007年3月入职，现任公司国内销售部业务经理。

朱书燕女士，2009年9月入职，现任公司国际销售部业务经理。

于国海先生，2010年6月入职，现任公司国内销售部业务经理。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，完善法人治理结构，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，并制定了《募集资金管理制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利，严格履行其股东职责。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改情况。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

| 会 | 报告 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|---|----|----------------|
|---|----|----------------|

| 议 类 型 | 期 内 会 议 召 开 的 次 数 | |
|-------------|---|--|
| 董 事 会 | 7 | <p>1、第二届董事会第七次会议：于 2018 年 1 月 4 日召开，5 名董事参加会议。会议通过了《关于聘请公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》2 个议案。</p> <p>2、第二届董事会第八次会议：于 2018 年 4 月 26 日召开，5 名董事参加会议。会议通过了《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于公司 < 2016 年年度报告 > 及 < 2016 年年度报告摘要 > 更正的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》9 个议案。</p> <p>3、第二届董事会第九次会议：于 2018 年 6 月 19 日召开，5 名董事参加会议。会议通过了、《关于补选杜哲女士为公司第二届董事会董事的议案》、《关于补选卢耀文先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提请召开 2018 年度第 2 次临时股东大会的议案》3 个议案。</p> <p>4、第二届董事会第十次会议：于 2018 年 8 月 17 日召开，5 名董事参加会议。会议通过了《北京汇能精电科技股份有限公司 2018 年半年度报告》一个议案。</p> <p>5、第二届董事会第十一次会议：于 2018 年 8 月 27 日召开，5 名董事参加会议。会议通过了《关于出售公司办公楼的议案》1 个议案。</p> <p>6、第二届董事会第十二次会议：于 2018 年 9 月 3 日召开，5 名董事参加会议。会议通过了《关于公司向工商银行中关村支行贷款的议案》1 个议案。</p> <p>7、第二届董事会第十三次会议：于 2018 年 9 月 28 日召开，5 名董事参加会议。会议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于在广东惠州设立独立法人全资子公司的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会》3 个议案。</p> |
| 监 事 会 | 3 | <p>1、公司第 2 届监事会第 4 次会议于 2018 年 1 月 4 日在公司会议室召开，公司三名监事会成员全部参加会议，符合《公司章程》规定人数，会议有效。会议由监事吴亮主持。经过表决，会议审议通过了 1、《关于聘请公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》，2 个议案。</p> <p>2、公司第 2 届监事会第 5 次会议于 2018 年 4 月 27 日在公司会议室召开。公司三名监事会成员全部参加会议，符合《公司章程》规定人数，会议有效。会议由监事吴亮主持。经过表决，会议审议通过了《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于公司 < 2016 年年度报告 > 及 < 2016 年年度报告摘要 > 更正的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》，7 个议案。</p> <p>3、公司第 2 届监事会第 6 次会议于 2018 年 8 月 17 日在公司会议室召开。公司三名监事会成员全部参加会议，符合《公司章程》规定人数，会议有效。会议由监事吴亮主持。经过表决，会议审议通过了《北京汇能精电科技股份有限公司 2018 年半年度报告》的议案 1 个议案。</p> |
| 股 东 大 | 4 | <p>1、2018 年第一次临时股东大会，于 2018 年 1 月 26 日召开，会议通过了《关于聘请公司 2017 年度审计机构的议案》1 个议案。</p> <p>2、2017 年年度股东大会大会，于 2018 年 5 月 18 日召开，会议通过了《关于公司 2017 年</p> |

| | |
|---|---|
| 会 | <p>度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于公司〈2016 年年度报告〉及〈2016 年年度报告摘要〉更正的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》9 个议案。</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会，于 2018 年 7 月 5 日召开，会议通过了《关于补选杜哲女士为公司第二届董事会董事的议案》、《关于补选卢耀文先生为公司第二届董事会董事的议案》2 个议案。</p> <p>4、2018 年第三次临时股东大会，于 2018 年 10 月 15 日召开，会议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于在广东惠州设立独立法人全资子公司》2 个议案。</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

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

（四）投资者关系管理情况

- 1、公司做好年度股东大会的安排组织工作；
- 2、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保了公司信息披露内容真实、准确、完整。
- 3、公司做好公司网站和信箱管理工作。公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。
- 4、公司做好投资者咨询电话的接听工作。公司设立专门的投资者咨询电话，便于公司投资者的咨询、沟通和联系。
- 5、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

（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

独立董事的意见：

无

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员和核心人员均专职在公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

3、资产独立

公司合法、独立拥有与目前业务有关的商标、计算机软件著作权、软件产品等资产的所有权及使用权，权属明晰，不存在被控股股东占用的情况。

4、机构独立：

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

2018年年度报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司有效分析市场风险、政策风险、汇率波动风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至本报告披露之日，公司已建立《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

| | |
|------------|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 亚会 B 审字（2019）1531 号 |
| 审计机构名称 | 亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 中国北京 西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室 |
| 审计报告日期 | 2019 年 4 月 26 日 |
| 注册会计师姓名 | 吕瑞青、周溢 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |
| 审计报告正文： | <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">亚会 B 审字（2019）1531 号</p> <p>北京汇能精电科技股份有限公司全体股东：</p> <p>（一） 审计意见</p> <p>我们审计了北京汇能精电科技股份有限公司财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照 2018 财务报告编制基础的规定编制，公允反映了北京汇能精电科技股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>（二） 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“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，我们独立于北京汇能精电科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> |

（三）管理层和治理层对财务报表的责任

北京汇能精电科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京汇能精电科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京汇能精电科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京汇能精电科技股份有限公司的财务报告过程。

（四）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北京汇能精电科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京汇能精电科技股份有限公

司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所

中国注册会计师：吕瑞青

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师：周溢

中国 北京

二零一九年 四 月二十六日

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 28,631,969.60 | 31,971,684.24 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 五、（二） | 30,136,562.91 | 65,186,297.46 |
| 其中：应收票据 | | 2,493,504.87 | 300,000.00 |
| 应收账款 | | 27,643,058.04 | 64,886,297.46 |
| 预付款项 | 五、（三） | 12,827,239.93 | 22,494,255.66 |

| | | | |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、(四) | 2,265,971.20 | 2,159,034.69 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、(五) | 57,429,687.11 | 63,947,005.97 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、(六) | 2,850.00 | 63,956.33 |
| 流动资产合计 | | 131,294,280.75 | 185,822,234.35 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、(七) | 36,655,652.23 | 38,640,056.70 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五、(八) | 1,185,833.87 | 1,129,128.29 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、(九) | | 3,302.00 |
| 递延所得税资产 | 五、(十) | 478,376.46 | 850,110.39 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 38,319,862.56 | 40,622,597.38 |
| 资产总计 | | 169,614,143.31 | 226,444,831.73 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(十一) | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 五、(十二) | 13,805,249.77 | 34,005,852.42 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 13,805,249.77 | 34,005,852.42 |

| | | | |
|----------------------|---------|----------------------|-----------------------|
| 预收款项 | 五、(十三) | 1,327,318.41 | 38,696,516.52 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、(十四) | 1,190,089.64 | 1,872,372.27 |
| 应交税费 | 五、(十五) | 3,639,147.88 | 6,211,471.17 |
| 其他应付款 | 五、(十六) | 151,421.76 | 194,376.90 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 40,113,227.46 | 100,980,589.28 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 40,113,227.46 | 100,980,589.28 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、(十八) | 40,631,600.00 | 40,631,600.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(十九) | 68,924,950.55 | 68,924,950.55 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、(二十) | 4,987,292.79 | 4,583,625.45 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(二十一) | 14,957,072.51 | 11,324,066.45 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 129,500,915.85 | 125,464,242.45 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 129,500,915.85 | 125,464,242.45 |
| 负债和所有者权益总计 | | 169,614,143.31 | 226,444,831.73 |

法定代表人：孙本新

主管会计工作负责人：肖波

会计机构负责人：肖波

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 201,882,405.44 | 189,202,400.33 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十二) | 201,882,405.44 | 189,202,400.33 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | 0.00 | 0.00 |
| 手续费及佣金收入 | | 0.00 | 0.00 |
| 二、营业总成本 | | 198,400,782.59 | 179,981,584.72 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十二) | 158,883,771.48 | 139,936,236.17 |
| 利息支出 | | 0.00 | 0.00 |
| 手续费及佣金支出 | | 0.00 | 0.00 |
| 退保金 | | 0.00 | 0.00 |
| 赔付支出净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 提取保险合同准备金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 保单红利支出 | | 0.00 | 0.00 |
| 分保费用 | | 0.00 | 0.00 |
| 税金及附加 | 五、(二十三) | 977,972.65 | 1,265,370.56 |
| 销售费用 | 五、(二十四) | 17,602,802.44 | 16,208,615.00 |
| 管理费用 | 五、(二十五) | 9,617,967.33 | 10,090,016.12 |
| 研发费用 | 五、(二十六) | 12,780,141.38 | 8,544,084.25 |
| 财务费用 | 五、(二十七) | 1,016,353.51 | 246,356.77 |
| 其中：利息费用 | | 951,106.98 | -135,823.48 |
| 利息收入 | | 29,807.02 | 61,794.28 |
| 资产减值损失 | 五、(二十八) | -2,478,226.20 | 3,690,905.85 |
| 加：其他收益 | 五、(二十九) | 121,327.57 | 192,906.41 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、(三十) | 0.00 | 42,257.72 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | 五、(三十一) | 184,617.68 | -847,091.52 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,787,568.10 | 8,608,888.22 |
| 加：营业外收入 | 五、(三十二) | 620,849.25 | 613,706.97 |
| 减：营业外支出 | 五、(三十三) | 10.02 | 255,196.19 |

| | | | |
|----------------------------|---------|--------------|--------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,408,407.33 | 8,967,399.00 |
| 减：所得税费用 | 五、（三十四） | 371,733.93 | 489,885.83 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,036,673.40 | 8,477,513.17 |
| 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） | | 4,036,673.40 | 8,477,513.17 |
| 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 | | 4,036,673.40 | 8,477,513.17 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 4,036,673.40 | 8,477,513.17 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,036,673.40 | 8,477,513.17 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.10 | 0.21 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.10 | 0.21 |

法定代表人：孙本新

主管会计工作负责人：肖波

会计机构负责人：肖波

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 184,149,000.52 | 168,341,043.14 |
| 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 | | 5,088,204.02 | 6,649,463.94 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十五) | 1,148,346.79 | 1,529,572.52 |
| 经营活动现金流入小计 | | 190,385,551.33 | 176,520,079.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 120,667,785.33 | 120,554,333.60 |
| 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 | | 32,540,732.37 | 34,008,170.26 |
| 支付的各项税费 | | 5,785,632.56 | 6,217,572.79 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十五) | 31,438,755.57 | 21,102,320.66 |
| 经营活动现金流出小计 | | 190,432,905.83 | 181,882,397.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、(三十六) | -47,354.50 | -5,362,317.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 109,502.84 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 109,502.84 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,796,594.78 | 2,188,875.72 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,796,594.78 | 2,188,875.72 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,796,594.78 | -2,079,372.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,000,000.00 | 5,778,084.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 951,106.98 | 6,464,310.98 |
| 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 | | | 416,400.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 20,951,106.98 | 12,658,794.98 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -951,106.98 | 7,341,205.02 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 455,341.62 | -732,684.32 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、（三十六） | -3,339,714.64 | -833,169.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、（三十六） | 31,971,684.24 | 32,804,854.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、（三十六） | 28,631,969.60 | 31,971,684.24 |

法定代表人：孙本新

主管会计工作负责人：肖波

会计机构负责人：肖波

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|----------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 847,751.32 | | -6,942,491.32 | | -6,094,740.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 847,751.32 | | -847,751.32 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -6,094,740.00 | | -6,094,740.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 40,631,600.00 | | | | 68,924,950.55 | | | | 4,583,625.45 | | 11,324,066.45 | | 125,464,242.45 |

法定代表人：孙本新

主管会计工作负责人：肖波

会计机构负责人：肖波

北京汇能精电科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

北京汇能精电科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2007年3月, 注册地址: 北京市海淀区上地信息产业基地三街1号楼二层A段228号, 办公地址: 北京市昌平区南邵镇何营路8号院18号楼, 法定代表人: 孙本新, 于2016年4月12日取得由北京市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91110108799973777Q的营业执照。本公司主要从事高效电源产品研发、生产、销售及各种电源应用系统设计和工程服务等, 属于电气机械和器材制造业。

本公司前身为北京汇能精电科技有限公司, 2013年9月2日公司召开股东会, 同意公司以2013年8月31日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 2014年1月16日公司召开创立大会, 审议通过成立股份有限公司以及公司章程等议案, 全体股东一致同意以不高于审计值且不高于评估值的净资产折股, 折合股份总额32,631,600股, 每股1元, 共计股本人民币32,631,600.00元, 由原股东按原比例分别持有, 其余计入资本公积, 整体变更后的股份有限公司的注册资本为人民币32,631,600.00元。此次注册资本变更由中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具CHW验字【2015】第0010号验资报告。

本公司2015年第二次临时股东大会决议, 申请增加注册资本人民币7,000,000.00元, 变更后的注册资本人民币40,631,600.00元。此次注册资本变更由中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具CHW验字【2015】第0030号验资报告。

本公司的股票于2014年8月13日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称: 汇能精电, 证券代码: 830996。

经营范围: 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 销售机械设备、电子产品、电子元器件、仪器仪表、五金、交电、计算机、软件及辅助设备、通讯设备; 软件开发; 生产太阳能发电控制器(限分支机构)。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

2014年7月28日, 经深圳市市场监督管理局批准, 设立了北京汇能精电科技股份有限公司深圳分公司, 并取得分支机构营业执照, 注册号: 440301109939877, 负责人: 齐文华。2017年6月13日负责人变更为顾海鹏。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月26日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

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

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 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，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该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，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

-
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
 - 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
 - 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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）

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) 持有至到期投资

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。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其

他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，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。

(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

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。

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- 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;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。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

减值损失确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准： | 期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： | 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

| | |
|----------------|-------|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄组合 | 账龄状态 |
| 关联方及保证金组合 | 业务性质 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 关联方及保证金组合 | 不计提 |

组合中，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（含1年，下同） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4年以上 | 100.00 | 100.00 |

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|--------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由： | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法： | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法核算。

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

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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据：

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

（十五）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、生产设备、办公设备、电子设备、运输设备。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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 40 | 5 | 2.38 |
| 生产设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----|--------|----|
| 软件 | 10.00 | |

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。

经复核，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

(二十) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

1、亏损合同

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

2、重组义务

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

3、质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4、回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十五）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

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。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（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。

3、让渡资产使用权收入的确认

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) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十六) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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) 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。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。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十九) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理。

（三十）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 8、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 10、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

11、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

12、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

14、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十二) 分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十三) 其他重要的会计政策、会计估计：

无

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 本公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则,应采用通知附件 1 的要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--|--------------|----------------|
| 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目,将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项,以及收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。 | 应收票据及应收账款 | 65,186,297.46 |
| | 应收票据 | -300,000.00 |
| | 应收账款 | -64,886,297.46 |
| 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在利润表中新增“研发费用”项目,反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。 | 管理费用 | -8,544,084.25 |
| | 研发费用 | 8,544,084.25 |

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按17%或16%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%计缴 |

(二) 税收优惠及批文

本公司于2018年10月31日取得高新技术企业证书,证书编号为GR201811004083,有效期为三年。公司

在高新技术企业资格有效期内可减按15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 12 月 31 日。

（一）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 42,797.52 | 166,074.22 |
| 银行存款 | 28,589,172.08 | 31,805,610.02 |
| 合计 | 28,631,969.60 | 31,971,684.24 |

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 2,493,504.87 | 300,000.00 |
| 应收账款 | 27,643,058.04 | 64,886,297.46 |
| 合计 | 30,136,562.91 | 65,186,297.46 |

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 2,493,504.87 | 300,000.00 |
| 合计 | 2,493,504.87 | 300,000.00 |

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 4,288,262.16 | |
| 合计 | 4,288,262.16 | - |

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 30,723,872.36 | 100.00 | 3,080,814.32 | 10.03 | 27,643,058.04 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 30,723,872.36 | 100.00 | 3,080,814.32 | 10.03 | 27,643,058.04 |

续

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 70,482,917.25 | 100.00 | 5,596,619.79 | 7.94 | 64,886,297.46 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 70,482,917.25 | 100.00 | 5,596,619.79 | 7.94 | 64,886,297.46 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 24,257,337.05 | 1,212,866.85 | 5.00 |
| 1-2 年 | 2,803,383.90 | 280,338.39 | 10.00 |
| 2-3 年 | 2,800,694.20 | 840,208.26 | 30.00 |
| 3-4 年 | 230,112.78 | 115,056.39 | 50.00 |
| 4 年以上 | 632,344.43 | 632,344.43 | 100.00 |
| 合计 | 30,723,872.36 | 3,080,814.32 | -- |

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 2,515,805.47 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 金额 | 关联关系 | 计提坏账准备 | 占应收账款总额的比例% |
|-----------------|--------------|------|------------|-------------|
| 天津蓝天太阳科技有限公司 | 5,805,337.84 | 非关联方 | 290,266.89 | 18.90 |
| 保利新能源科技(北京)有限公司 | 1,340,449.30 | 非关联方 | 67,022.47 | 4.36 |
| 深圳市和合晋实业有限公司 | 543,183.00 | 非关联方 | 27,159.15 | 1.77 |

| | | | | |
|--------------|--------------|------|------------|-------|
| 东莞市耐普新能源有限公司 | 349,029.00 | 非关联方 | 17,451.45 | 1.14 |
| 深圳市熠诚科技有限公司 | 307,485.00 | 非关联方 | 15,374.25 | 1.00 |
| 合计 | 8,345,484.14 | - | 417,274.21 | 27.17 |

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 11,814,213.11 | 92.10 | 21,728,430.08 | 96.60 |
| 1-2年 | 375,845.94 | 2.93 | 764,855.09 | 3.39 |
| 2-3年 | 636,210.39 | 4.96 | 970.49 | 0.01 |
| 3-4年 | 970.49 | 0.01 | | |
| 合计 | 12,827,239.93 | 100.00 | 22,494,255.66 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末金额 | 关联关系 | 占预付款项总额的比例% | 预付款时间 | 未结算原因 |
|----------------|---------------|------|-------------|-------|--------|
| 北京四达时代传媒有限公司 | 7,862,683.42 | 非关联方 | 61.30 | 1年以内 | 广告还在继续 |
| 深圳市晟邦照明有限公司 | 727,747.10 | 非关联方 | 5.67 | 1年以内 | 业务还在履行 |
| 北京中科富祺科技有限公司 | 695,109.00 | 非关联方 | 5.42 | 1年以内 | 业务还在履行 |
| 惠州市君诚实业有限公司 | 500,000.00 | 非关联方 | 3.90 | 1年以内 | 业务还在履行 |
| 北京集粹电子设备制造有限公司 | 293,800.00 | 非关联方 | 2.29 | 2-3年 | 业务还在履行 |
| 合计 | 10,079,339.52 | - | 78.58 | -- | -- |

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,265,971.20 | 2,159,034.69 |
| 合计 | 2,265,971.20 | 2,159,034.69 |

(2) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,374,333.28 | 100.00 | 108,362.08 | 4.56 | 2,265,971.20 |
| 其中：备用金、押金 | 1,066,757.56 | 44.93 | | | 1,066,757.56 |
| 账龄组合 | 1,307,575.72 | 55.07 | 108,362.08 | 8.29 | 1,199,213.64 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 2,374,333.28 | 100.00 | 108,362.08 | 4.56 | 2,265,971.20 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,229,817.50 | 100.00 | 70,782.81 | 3.17 | 2,159,034.69 |
| 其中：备用金、押金 | 855,161.38 | 38.35 | | | 855,161.38 |
| 账龄组合 | 1,374,656.12 | 61.65 | 70,782.81 | 5.15 | 1,303,873.31 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 2,229,817.50 | 100.00 | 70,782.81 | 3.17 | 2,159,034.69 |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 出口退税款 | 1,302,975.72 | 1,270,471.80 |
| 房租及押金 | 871,500.00 | 772,200.00 |
| 住房公积金 | 42,653.84 | 127,670.32 |
| 个人备用金 | 152,603.72 | 56,474.08 |
| 其他 | 4,600.00 | 3,001.30 |
| 合计 | 2,374,333.28 | 2,229,817.50 |

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-------|--------------|------------|----------|
| 1 年以内 | 460,509.77 | 23,025.49 | 5.00 |
| 1-2 年 | 846,365.95 | 84,636.60 | 10.00 |
| 2-3 年 | | | 30.00 |
| 3-4 年 | | | 50.00 |
| 4 年以上 | 700.00 | 700.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,307,575.72 | 108,362.09 | - |

(5) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 37,579.27 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(6) 按其他应收款对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末金额 | 款项性质 | 计提坏账准备 | 占其他应收款项总额的比例% |
|------------------|--------------|-------|------------|---------------|
| 出口退税款 | 1,302,975.72 | 国税局 | 107,467.08 | 54.88 |
| 深圳市阿宝房地产投资管理有限公司 | 867,700.00 | 押金 | | 36.54 |
| 高坤 | 106,000.00 | 备用金 | | 4.46 |
| 住房公积金管理中心 | 42,653.84 | 住房公积金 | | 1.80 |
| 吴亮 | 31,282.30 | 备用金 | | 1.32 |
| 合计 | 2,350,611.86 | - | 107,467.08 | 99.00 |

(五) 存货

1、存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 41,089,768.94 | | 41,089,768.94 |
| 半成品 | 4,914,946.76 | | 4,914,946.76 |
| 库存商品 | 11,399,011.45 | | 11,399,011.45 |
| 发出商品 | | | - |
| 委托加工物资 | 25,959.96 | | 25,959.96 |
| 周转材料 | | | |
| 在产品 | | | |
| 合计 | 57,429,687.11 | - | 57,429,687.11 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 29,772,770.27 | | 29,772,770.27 |

| 项目 | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 半成品 | 4,246,987.10 | | 4,246,987.10 |
| 库存商品 | 13,838,913.29 | | 13,838,913.29 |
| 发出商品 | 3,648,836.78 | | 3,648,836.78 |
| 委托加工物资 | 607,564.19 | | 607,564.19 |
| 周转材料 | 22,145.49 | | 22,145.49 |
| 在产品 | 11,809,788.85 | | 11,809,788.85 |
| 合计 | 63,947,005.97 | | 63,947,005.97 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------|-----------|
| 应交税费 | 2,850.00 | 63,956.33 |
| 合计 | 2,850.00 | 63,956.33 |

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 36,655,652.23 | 38,640,056.70 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 36,655,652.23 | 38,640,056.70 |

2、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 生产设备 | 运输设备 | 办公设备 | 电子设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 31,614,903.35 | 26,904,223.92 | 2,154,883.32 | 1,213,186.84 | 3,829,308.75 | 65,716,506.18 |
| 2、本年增加金额 | | 1,053,024.20 | 262,252.70 | 45,691.26 | 1,209,182.00 | 2,570,150.16 |
| (1) 购置 | | 1,053,024.20 | 262,252.70 | 45,691.26 | 1,209,182.00 | 2,570,150.16 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4、年末余额 | 31,614,903.35 | 27,957,248.12 | 2,417,136.02 | 1,258,878.10 | 5,038,490.75 | 68,286,656.34 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 6,564,811.55 | 15,462,395.76 | 1,143,915.68 | 642,053.14 | 3,263,273.35 | 27,076,449.48 |

| | | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 2、本年增加金额 | 695,967.88 | 2,847,904.07 | 278,989.85 | 230,660.03 | 501,032.80 | 4,554,554.63 |
| (1) 计提 | 695,967.88 | 2,847,904.07 | 278,989.85 | 230,660.03 | 501,032.80 | 4,554,554.63 |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4、年末余额 | 7,260,779.43 | 18,310,299.83 | 1,422,905.53 | 872,713.17 | 3,764,306.15 | 31,631,004.11 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 24,354,123.92 | 9,646,948.29 | 994,230.49 | 386,164.93 | 1,274,184.60 | 36,655,652.23 |
| 2、年初账面价值 | 25,050,091.80 | 11,441,828.16 | 1,010,967.64 | 571,133.70 | 566,035.40 | 38,640,056.70 |

注：本公司与中国工商银行股份有限公司北京中关村支行于 2018 年 9 月 11 日签订 2018 年（中关）字 00250 号借款合同，及于 2018 年 11 月 9 日签订 2018 年（中关）字 00333 号借款合同，借款金额各 1,000 万元，2 笔合计 2,000 万元，借款期限 12 个月，字 00250 号合同利率为基准利率上浮 47.5 个基点，字 00333 合同利率为基准利率上浮 48.5 个基点。北京中关村科技融资担保有限公司为该借款提供担保，公司以位于昌平区何营路 8 号院的产权证为京昌国用（2014 出）第 00096 号的土地使用权、地上建筑物 X 京房权证昌字第 617664 号房产以及公司股东孙本新、何宪云等个人为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

（八）无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 1,633,732.30 | 1,633,732.30 |
| 2、本年增加金额 | 226,444.62 | 226,444.62 |
| (1) 购置 | 226,444.62 | 226,444.62 |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | 1,860,176.92 | 1,860,176.92 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | 504,604.01 | 504,604.01 |
| 2、本年增加金额 | 169,739.04 | 169,739.04 |
| (1) 计提 | 169,739.04 | 169,739.04 |

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | 674,343.05 | 674,343.05 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 1,185,833.87 | 1,185,833.87 |
| 2、年初账面价值 | 1,129,128.29 | 1,129,128.29 |

(九) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 期末金额 |
|--------------|----------|--------|----------|------|
| 国内 CRM 软件使用费 | 3,302.00 | | 3,302.00 | |
| 合计 | 3,302.00 | -- | 3,302.00 | -- |

(十) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 3,189,176.41 | 478,376.46 | 5,667,402.60 | 850,110.39 |
| 合计 | 3,189,176.41 | 478,376.46 | 5,667,402.60 | 850,110.39 |

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

注：本公司 2018 年 9 月、2018 年 11 月分别向中国工商银行股份有限公司北京中关村支行申请短期借款共计 2,000.00 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任担保。

(十二) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 13,805,249.77 | 34,005,852.42 |
| 合计 | 13,805,249.77 | 34,005,852.42 |

2、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 13,805,249.77 | 34,005,852.42 |
| 合计 | 13,805,249.77 | 34,005,852.42 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 深圳市信利康供应链管理有限公司 | 1,107,940.67 | 正在结算中 |
| 西藏国盛新能源有限公司 | 1,095,040.00 | 正在结算中 |
| 深圳市凯卓电路有限公司 | 1,145,318.88 | 正在结算中 |
| 深圳鑫民睿电子科技有限公司 | 938,719.21 | 正在结算中 |
| 北京北方科翔电子科技有限公司 | 267,278.98 | 正在结算中 |
| 合计 | 4,554,297.74 | |

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|---------------|
| 货款 | 1,327,318.41 | 38,696,516.52 |
| 合计 | 1,327,318.41 | 38,696,516.52 |

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,872,372.27 | 29,717,331.38 | 30,399,614.01 | 1,190,089.64 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 2,078,086.01 | 2,078,086.01 | |
| 合计 | 1,872,372.27 | 31,795,417.39 | 32,477,700.02 | 1,190,089.64 |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,872,372.27 | 26,426,402.29 | 27,108,684.92 | 1,190,089.64 |
| 2、职工福利费 | | 779,615.30 | 779,615.30 | |
| 3、社会保险费 | | 1,063,263.79 | 1,063,263.79 | |

| | | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 其中：医疗保险费 | | 903,421.04 | 903,421.04 | |
| 工伤保险费 | | 70,345.61 | 70,345.61 | |
| 生育保险费 | | 89,497.14 | 89,497.14 | |
| 4、住房公积金 | | 1,448,050.00 | 1,448,050.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | 1,872,372.27 | 29,717,331.38 | 30,399,614.01 | 1,190,089.64 |

3、设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 1,959,804.80 | 1,959,804.80 | |
| 2、失业保险费 | | 118,281.21 | 118,281.21 | |
| 合计 | -- | 2,078,086.01 | 2,078,086.01 | -- |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19.00%、0.80%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十五) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,123,467.39 | 3,880,084.23 |
| 企业所得税 | 256,990.06 | 1,963,097.57 |
| 城市维护建设税 | 116,839.94 | 123,701.45 |
| 个人所得税 | 48,249.51 | 141,753.55 |
| 教育费附加 | 48,253.42 | 51,194.07 |
| 地方教育附加 | 35,203.66 | 37,164.10 |
| 应交印花税 | 10,143.90 | 14,476.20 |
| 合计 | 3,639,147.88 | 6,211,471.17 |

(十六) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 151,421.76 | 194,376.90 |
| 合计 | 151,421.76 | 194,376.90 |

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 单位往来 | 36,447.02 | 63,037.32 |
| 房租押金 | 86,126.52 | 99,730.06 |
| 个人往来 | 6,420.24 | 8,324.83 |
| 社保及福利 | 22,427.98 | 23,284.69 |
| 合计 | 151,421.76 | 194,376.90 |

(十七) 政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 |
|-----------------|------------|-------|----------|-------|------------|------------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | |
| 北京中关村担保公司贴息款 | 23,827.57 | | | | 23,827.57 | | 是 |
| 到北京市商委补贴款 | 488,621.00 | | | | | 488,621.00 | 是 |
| 收到北京市商委的补贴 | 65,223.00 | | | | | 65,223.00 | 是 |
| 到中国技术交易所商标注册资助款 | 56,000.00 | | | | 56,000.00 | | 是 |
| 专利局补贴 | 2,500.00 | | | | 2,500.00 | | 是 |
| 首都只是产权协会补贴款 | 4,000.00 | | | | 4,000.00 | | 是 |
| 中关村信促会补贴款 | 35,000.00 | | | | 35,000.00 | | 是 |
| 稳岗补贴 | 56,004.95 | | | | | 56,004.95 | 是 |
| 合计 | 731,176.52 | | | | 121,327.57 | 609,848.95 | -- |

2、计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|----------------|----------|-----------|------------|--------|
| 北京中关村担保公司贴息款 | 与收益相关 | 23,827.57 | | |
| 北京市商委补贴款 | 与收益相关 | | 488,621.00 | |
| 收到北京市商委的补贴 | 与收益相关 | | 65,223.00 | |
| 中国技术交易所商标注册资助款 | 与收益相关 | 56,000.00 | | |
| 专利局补贴 | 与收益相关 | 2,500.00 | | |

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|-------------|----------|------------|------------|--------|
| 首都只是产权协会补贴款 | 与收益相关 | 4,000.00 | | |
| 中关村信促会补贴款 | 与收益相关 | 35,000.00 | | |
| 稳岗补贴 | 与收益相关 | | 56,004.95 | |
| 合计 | | 121,327.57 | 609,848.95 | |

(十八) 股本

1、股本增减变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本年增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 40,631,600.00 | | | | | | 40,631,600.00 |

(十九) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 | 68,924,950.55 | | | 68,924,950.55 |
| 合计 | 68,924,950.55 | | | 68,924,950.55 |

1、资本公积增减变动明细

(二十) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,583,625.45 | 403,667.34 | | 4,987,292.79 |
| 合计 | 4,583,625.45 | 403,667.34 | | 4,987,292.79 |

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(二十一) 未分配利润

| 项目 | 本年期 | 上年期 |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 11,324,066.45 | 9,789,044.60 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 11,324,066.45 | 9,789,044.60 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 4,036,673.40 | 8,477,513.17 |
| 减：提取法定盈余公积 | 403,667.34 | 847,751.32 |

| 项目 | 本年期 | 上期 |
|----------|---------------|---------------|
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | 6,094,740.00 |
| 年末未分配利润 | 14,957,072.51 | 11,324,066.45 |

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目 | 本年期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 201,882,405.44 | 158,883,771.48 | 188,916,743.72 | 139,664,909.26 |
| 其他业务 | | | 285,656.61 | 271,326.91 |
| 合计 | 201,882,405.44 | 158,883,771.48 | 189,202,400.33 | 139,936,236.17 |

(二十三) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 287,906.39 | 484,731.74 |
| 教育费附加 | 121,260.09 | 207,742.17 |
| 地方教育费附加 | 84,387.31 | 138,494.79 |
| 印花税 | 209,069.80 | 162,137.80 |
| 车船税 | 4,225.00 | 1,140.00 |
| 房产税 | 265,565.18 | 265,565.18 |
| 土地使用税 | 5,558.88 | 5,558.88 |
| 合计 | 977,972.65 | 1,265,370.56 |

(二十四) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 运输费 | 2,682,119.08 | 5,791,824.81 |
| 职工薪酬 | 4,917,048.93 | 5,634,003.14 |
| 广告费 | 5,581,984.92 | 1,787,920.52 |
| 参展费 | 1,154,186.44 | 1,021,138.08 |
| 差旅费 | 813,434.17 | 691,592.40 |
| 业务招待费 | 271,195.71 | 394,051.53 |
| 办公费用 | 763,075.47 | 367,963.52 |
| 材料费 | 781,422.69 | 409,107.39 |
| 其他 | 57,100.88 | 111,013.61 |
| 奖金 | 544,350.72 | |
| 折旧费 | 32,000.40 | |
| 摊销费 | 4,883.03 | |
| 合计 | 17,602,802.44 | 16,208,615.00 |

(二十五) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|---------------|
| 职工薪酬 | 5,163,859.14 | 6,053,499.71 |
| 折旧 | 1,042,468.29 | 1,099,989.13 |
| 中介服务费 | 759,530.53 | 365,805.39 |
| 其他 | 19,450.30 | 207,632.13 |
| 差旅交通费 | 99,018.23 | 144,546.76 |
| 办公费 | 1,019,028.59 | 495,323.72 |
| 汽车、保险费 | 271,632.32 | 309,276.85 |
| 无形资产摊销 | 101,343.24 | 118,337.60 |
| 残保金 | 299,765.85 | 198,913.15 |
| 房租费 | 353,424.91 | 302,640.20 |
| 物业水电费 | 382,678.52 | 757,155.77 |
| 招待费 | 98,911.57 | 36,895.71 |
| 职工教育经费 | 6,855.84 | |
| 合计 | 9,617,967.33 | 10,090,016.12 |

(二十六) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 工资 | 7,664,458.46 | 5,263,858.39 |
| 材料费 | 1,820,723.15 | 838,573.81 |
| 委外研发费 | 1,158,323.14 | 1,144,943.44 |
| 折旧 | 630,489.44 | 428,677.91 |
| 福利费 | 541,123.65 | 131,044.46 |
| 认证/专利检验费 | 464,865.91 | |
| 其他 | 303,256.92 | 31,201.40 |
| 差旅费 | 97,275.21 | 86,115.51 |
| 无形资产摊销 | 69,699.52 | 52,174.32 |
| 办公费 | 28,068.81 | 563,175.31 |
| 招待费 | 1,857.17 | 4,319.70 |
| 合计 | 12,780,141.38 | 8,544,084.25 |

(二十七) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|-------------|
| 利息支出 | 951,106.98 | -135,823.48 |
| 减：利息收入 | 29,807.02 | 61,794.28 |
| 利息净支出 | 921,299.96 | -197,617.76 |
| 银行手续费 | 95,053.55 | 27,574.53 |
| 贷款担保费 | | 416,400.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,016,353.51 | 246,356.77 |

(二十八) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 坏账损失 | -2,478,226.20 | 3,690,905.85 |
| 合计 | -2,478,226.20 | 3,690,905.85 |

(二十九) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 软件退税 | | 74,210.41 |
| 中小企业国外展会展位补贴 | | 118,696.00 |
| 北京中关村担保公司贴息款 | 23,827.57 | |
| 中国技术交易所商标注册资助款 | 56,000.00 | |
| 专利局补贴 | 2,500.00 | |
| 首都产权协会补贴款 | 4,000.00 | |
| 中关村信促会补贴款 | 35,000.00 | |
| 合计 | 121,327.57 | 192,906.41 |

(三十) 资产处置收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|-------|-----------|
| 固定资产处置利得 | | 42,257.72 |
| 合计 | | 42,257.72 |

(三十一) 汇兑收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|-------------|
| 汇兑损失 | | 847,091.52 |
| 减：汇兑收益 | 184,617.68 | |
| 汇兑净收益 | 184,617.68 | -847,091.52 |

(三十二) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 609,848.95 | 481,505.00 | |
| 与企业日常活动有关的政府补助 | | | |
| 其他 | 11,000.30 | 132,201.97 | |
| 合计 | 620,849.25 | 613,706.97 | |

(三十三) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-------|------------|---------------|
| 产品报废损失 | | 72,361.75 | |
| 罚款支出 | | 55,000.00 | |
| 其他 | 10.02 | 127,834.44 | |
| 合计 | 10.02 | 255,196.19 | |

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | | 1,043,521.71 |
| 递延所得税费用 | 371,733.93 | -553,635.88 |
| 合计 | 371,733.93 | 489,885.83 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| 利润总额 | 4,408,407.33 | 8,967,399.00 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 661,261.10 | 1,345,109.85 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | -117,023.16 |
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 17,066.43 | 25,856.84 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 924,208.66 | |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | | |
| 研发费用加计扣除 | -1,230,802.26 | -764,057.70 |
| 所得税费用 | 371,733.93 | 489,885.83 |

(三十五) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 补贴收入 | 711,249.25 | 1,180,529.41 |
| 利息收入 | 29,807.02 | 61,794.28 |
| 收到其他单位往来款 | 75,338.33 | |
| 备用金 | 25,897.87 | 119,005.28 |
| 其他 | 306,054.32 | 168,243.55 |
| 合计 | 1,148,346.79 | 1,529,572.52 |

2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 销售运费 | 3,286,214.51 | 5,142,232.44 |
| 展会广告费 | 11,989,654.03 | 4,893,722.71 |
| 银行手续费 | 77,314.85 | 27,574.53 |
| 中介服务费 | 524,966.85 | 585,144.61 |
| 购买包装材料 | 1,034.00 | |
| 支付其他单位往来款 | 20,915.00 | |
| 房屋租金 | 5,144,456.00 | 3,807,996.93 |
| 物业水电费 | 1,558,200.92 | 2,133,762.55 |
| 备用金 | 382,123.93 | 856,957.11 |
| 差旅费 | 633,940.38 | 691,495.05 |
| 办公费 | 4,917,359.67 | 486,645.64 |
| 研发费 | 476,819.93 | 475,746.20 |
| 招待费 | 402,139.30 | 413,424.85 |
| 保险费 | 199,846.87 | 246,486.79 |
| 其他 | 1,784,323.23 | 1,341,131.25 |
| 福利费 | 39,446.10 | |
| 合计 | 31,438,755.57 | 21,102,320.66 |

3、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------|-------|------------|
| 银行贷款担保费、评审费、服务费融资租赁费等 | | 416,400.00 |
| 合计 | - | 416,400.00 |

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 4,036,673.40 | 8,477,513.17 |
| 加：资产减值准备 | -2,478,226.20 | 3,690,905.85 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,554,554.63 | 4,751,967.13 |
| 无形资产摊销 | 169,739.04 | 148,247.07 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,302.00 | 430,107.95 |
| 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） | | 42,257.72 |
| 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） | 495,765.36 | 1,210,569.84 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 371,733.93 | -553,635.88 |
| 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） | 6,517,318.86 | -19,751,084.29 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 47,149,146.30 | -57,507,044.05 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -60,867,361.82 | 53,697,877.78 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -47,354.50 | -5,362,317.71 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 28,631,969.60 | 31,971,684.24 |
| 减：现金的期初余额 | 31,971,684.24 | 32,804,854.13 |
| 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 | -3,339,714.64 | -833,169.89 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 28,631,969.60 | 31,971,684.24 |
| 其中：库存现金 | 42,797.52 | 166,074.22 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 28,589,172.08 | 31,805,610.02 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 28,631,969.60 | 31,971,684.24 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

（三十七）所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|---------------------------------|
| 固定资产 | 25,050,091.80 | 自有办公用房抵押给北京中关村科技融资担保有限公司为贷款提供担保 |
| 合计 | 25,050,091.80 | |

（三十八）外币货币性项目

1、外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | 28,631,969.60 | | 28,631,969.60 |
| 其中：美元 | 535,064.55 | 6.8755 | 3,678,836.31 |
| 合计 | 28,631,969.60 | | 28,631,969.60 |

六、关联方及关联交易

（一）本企业的情况

本公司控股股东及实际控制人为孙本新，持有本公司股权占比 31.77%。

（二）本企业合营和联营企业情况

本企业无重要的合营或联营企业。

（三）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------------|--------------------|
| 孙本新 | 控股股东、董事长兼总经理、实际控制人 |
| 何宪云 | 持股 5%以上的股东、董事、总经理 |
| 齐文华 | 董事,副总经理 |
| 吴亮 | 监事会主席 |
| 顾海鹏 | 董事,副总经理 |
| 孙斌 | 董事 |
| 刘庆余（已离职） | 董事会秘书,副总经理,财务总监 |
| 肖波 | 财务总监 |
| 杜哲 | 副总经理 |
| 徐中旺 | 职工监事 |
| 狄建霞 | 监事 |
| 张永岐 | 前十大股东之一，持股比例 4.93% |
| 北京意匹艾沃投资管理中心（有限合伙） | 前十大股东之一，持股比例 3.79% |
| 北京祥盛北拓资产管理合伙企业（有限合伙） | 前十大股东之一，持股比例 3.69% |
| 北京天星鲲鹏投资中心（有限合伙） | 前十大股东之一，持股比例 2.46% |
| 深圳市磐通投资管理有限公司-银行磐通一号基金 | 前十大股东之一，持股比例 2.46% |

（四）关联交易情况：

1、应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----|-----------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 吴亮 | 31,282.30 | | | |
| 其他应收款 | 何宪云 | 522.07 | | | |

2、关联方担保情况

本公司 2018 年 9 月、2018 年 11 月分别向中国工商银行股份有限公司北京中关村支行申请短期借款共计 2,000.00 万元。由北京中关村科技融资担保有限公司为该借款提供担保，本公司以位于昌平区何营路 8 号院的产权证为京昌国用(2014 出)第 00096 号的土地使用权、地上建筑物 X 京房权证昌字第 617664 号房产以及公司股东孙本新、何宪云等个人为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

(五) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,115,045.30 | 2,599,716.15 |

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项:

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项:

无。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 609,848.95 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 10,990.28 | |
| 小计 | 620,839.23 | |
| 所得税影响额 | 93,125.88 | |
| 合计 | 527,713.35 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.17 | 0.10 | 0.10 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2.75 | 0.09 | 0.09 |

北京汇能精电科技股份有限公司

二零一九年四月二十六日

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：

北京汇能精电科技股份有限公司董事会档案室。