



广天股份

NEEQ: 871093

浙江广天电力设备股份有限公司

ZHEJIANG GUANGTIAN ELECTRICPOWER EQUIPMENT CO., LT



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年1月,公司中标南京秣陵新市镇建设发展有限公司正方大道以北,双龙大道以东10KV安置房工程-17宁逸客用0246(江宁)项目
中标金额:494.68万。

2018年1月,公司中标哈尔滨能达电力工程招标代理有限公司绥化象屿金谷生化科技有限公司150万吨/年玉米深加工项目
中标金额:800万。

2018年4月,公司中标国网安徽省电力有限公司2018年第一批新建住宅及用户工程协议库存物资招标采购项目
中标金额942万。

2018年9月,公司中标许继集团渝怀铁路增建二线箱式变电站物资谈判采购项目
中标金额1142.05万。

2018年10月,由我公司为主起草的《铁路信号系统用干式变压器》标准经浙江省品牌建设联合会批准成为“浙江制造标准”,编号为T/ZZB 0588-2018,自2018年10月31日起实施。

2018年11月,公司变更了营业执照经营范围,增加了:“电力设备安装服务;节能技术推广服务”。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、广天股份	指	浙江广天电力设备股份有限公司
广天有限、有限公司	指	浙江广天变压器有限公司, 系公司前身
广博投资	指	台州市黄岩广博投资合伙企业(有限合伙), 系公司股东
合力投资	指	台州市黄岩合力投资合伙企业(有限合伙), 系公司股东
里程汽车	指	浙江里程汽车有限公司, 系关联方企业
铭基木业	指	江苏铭基木业发展有限公司, 系关联方企业
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
会计师	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)及其会计师
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
干式变压器	指	干式变压器就是指铁芯和绕组不浸渍在绝缘油中的变压器, 产品具有可靠性高, 使用寿命长的特点。根据不同的使用环境, 可配置不同防护等级的外壳或不配置外壳。
串联电抗器	指	铁芯式串联电抗器, 其铁芯柱是带有数个小气隙分段组成的, 其气隙是依赖绝缘板垫形成的, 为压紧铁芯中各饼, 减小噪声, 设置上下压梁结构。线圈用环氧树脂封闭。
油浸式变压器	指	全密封变压器采用全充油的密封型。波纹油箱壳体以自身弹性适应油的膨胀是永久性密封的油箱, 已被广泛地应用在各配电设备中。

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。

公司负责人徐坚刚、主管会计工作负责人 何玲斐 及会计机构负责人（会计主管人员） 何玲斐 保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所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
市场竞争风险	我国输配电及控制设备制造行业的发展已历经数十年,行业市场化程度高、政策和法律法规也逐步完善。电力变压器制造行业属于资金和技术密集型行业,企业数量众多,产品品种规格较多,市场竞争较为激烈。行业结构中以中小企业居多,生产商较为分散。伴随着输变电设备行业的高速成长、数量较大的企业进入变压器行业,部分产能过剩。行业在实现快速发展的同时,也出现了无序竞争、产品质量不合格等情况。业内企业需要根据自身资金实力、技术水平、生产规模等因素综合考虑市场需求和行业发展方向确定相应的企业定位和发展规划。
宏观经济风险	公司产品主要面向国内电力、铁路、冶金、煤炭等行业。这些行业与宏观经济形势具有较强的相关性,宏观经济的波动直接影响输变电设备的需求。随着国家电力投资的不断加大,政府节能减排政策力度不断加强,输变电行业也将更加重视产业化、集约

	型发展,为公司产品提供了广阔市场空间。但是如果宏观经济形势出现不利变化,用户需求量减少,产品价格降低,影响本公司的销售业绩,给公司带来一定风险。
应收账款回收风险	2018年12月31日、2017年12月31日应收账款净额分别为142,732,340.10元、170,895,514.82元,应收账款净额占资产总额的比重分别为54.91%、57.77%,占比比重居高不下,这主要是由公司销售模式和客户特点决定的。公司已结合公司实际情况以及遵循谨慎性原则计提了比较充分的应收账款坏账准备。但随着公司未来业务规模的扩大,应收账款还会逐年增加,公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。影响公司现金流及利润情况。报告期内,公司应收账款债务人多为北京电力设备总厂有限公司等长期合作且信用较好的客户,历年应收账款回款情况较为理想,不存在大额应收账款无法收回的情况,公司应收账款回收的风险可控。
流动性风险	随着公司应收账款增长较快,可能出现大额流动负债到期后,流动资金短缺导致公司短期偿债能力不足的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人徐坚刚,徐坚刚持有公司87.15%的股份,担任广天股份董事长、总经理。徐坚刚在公司重大事项、经营决策、人事、财务等日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对重大事项施加影响,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
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	浙江广天电力设备股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG GUANGTIAN ELECTRIC POWER EQUIPMENT CO., LTD
证券简称	广天股份
证券代码	871093
法定代表人	徐坚刚
办公地址	浙江省台州市黄岩区北城街道锦川路 22 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	何玲斐
职务	财务总监 董事会秘书
电话	0576-84089088
传真	0576-84089087
电子邮箱	775667029@qq.com
公司网址	http://www.guangtian.cn
联系地址及邮政编码	浙江省台州市黄岩区北城街道锦川路 22 号 318020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 3 月 29 日
挂牌时间	2017 年 3 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3821 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	干式变压器、油浸式变压器、电抗器及相关成套装置的研发、制造和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,370,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	徐坚刚
实际控制人及其一致行动人	徐坚刚

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	91331003148186403W	否
注册地址	浙江省台州市黄岩区北城街道锦川路 22 号	否
注册资本	57,370,000.00	否

五、中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	谭智峥 吴成航
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	180,393,434.47	193,397,562.58	-6.72%
毛利率%	27.60%	28.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,332,049.33	-5,538,320.89	231.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,363,321.41	-5,820,714.05	249.84%
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）	-20.39%	-5.44%	-
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）	-22.65%	-5.71%	-
基本每股收益	-0.32	0.09	-455.56%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	259,957,605.07	295,798,217.85	-12.12%
负债总计	179,206,286.74	196,714,850.19	-8.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,751,318.33	99,083,367.66	-18.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.73	-18.50%
资产负债率%（母公司）	68.94%	66.50%	-
资产负债率%（合并）	68.94%	66.50%	-
流动比率	1.17	1.23	-
利息保障倍数	-2.13	0.01	-

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	4,039,226.87	19,628,358.99	-79.42%
应收账款周转率	1.15	1.18	-
存货周转率	3.00	3.69	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.12%	9.15%	-
营业收入增长率%	-6.72%	-5.69%	-
净利润增长率%	-231.00%	-11.38%	-

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	57,370,000	57,370,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	60,875.34
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,948,241.30
债务重组损益	-128,162.50
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	264,831.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-114,513.96
非经常性损益合计	2,031,272.08
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	2,031,272.08

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	24,253,116.42	15,972,084.16	36,166,919.55	26,179,308.84
研发费用	0.00	8,281,032.26	0.00	9,987,610.71
合计	24,253,116.42	24,253,116.42	36,166,919.55	36,166,919.55

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司主要采取“设计研发—生产制造—销售—安装—售后服务”的商业模式，公司通过根据市场导向的调研和市场实际需求设计研发产品；通过公司销售团队在全国范围内推广，以直销等方式签订产品销售合同以确定市场规模。公司主要产品有干式变压器、油浸式变压器、串联和并联电抗器、干式铁路变压器、消弧线圈和磁控电抗器等。公司根据销售合同和生产规模制定相应的采购计划和生产计划，物供部负责根据采购计划进行原材料的采购，生产部负责合同订单的生产，质管部负责产品的生产过程质量控制和出厂检验，售后服务部负责提供产品的安装、调试和维修服务。这种集设计研发、生产、安装、维修一体化的模式在一定程度上提升了公司的毛利率水平，提高了公司的竞争力。

（一）采购模式 公司生产使用的原材料主要包括电磁线、硅钢片、环氧树脂和变压器油等，均直接对外采购。公司主要原材料供应商均选择国内一流的生产企业，并通过公司规定评审才能成为合格供方。公司原材料大部分根据合同订单执行采购，少部分每年年初根据市场情况编制最低常规原材料安全库存量计划，最低常规原材料安全库存须经管理层审批后执行。生产部及时根据生产计划和原材料库存情况，编制采购计划，提交给物供部进行采购，物供部负责对材料的采购情况进行跟踪。

（二）生产模式 公司主要采取“以销定产”和“库存备货”相结合的生产模式。在销售部的《合同评审单》确定后，现有产品设计（技术图纸）能够满足合同要求的，直接领用原料组织生产；订单产品需要进行重新设计优化的，由公司技术部完成产品相关设计，然后由生产部组织生产和装配。生产部在接到销售部的订单以及技术部的产品结构文件后根据订单量、库存情况和生产能力制定生产计划；确定产品规格、数量、供货时间等交付要求；并根据生产计划领用原材料和配件，进行生产、加工和调度管理；对产品生产的工艺流程，质量控制等执行情况进行监督管理，并对生产异常情况进行处理，以确保产品符合客户要求。在具体的生产制造过程中，产品的本体所含工序由公司独立完成，包括金工夹件和铜件加工、线圈的绕制和浇注、铁芯的剪切和叠装、成品的总装配等。最后，根据合同要求，将外购的产品主要保护外壳、冷却风机和温控仪等附件与产品本体进行组装。公司同时根据多年来的生产销售经验，在各系列产品中选择部分需求量较大的规格型号进行提前生产，有效保障持续供货能力。

（三）销售模式 公司通过直销方式，由营销人员与客户直接签订产品购销合同，明确合同标的、质量标准、交货期限、结算方式等要素，并按照合同约定进行生产、发货、验收、结算。销售部年初制定销售方案，确定全年销售目标，将销售目标分解给各个区域市场并对各区域市场派驻销售代表以保证全年销售目标的实现。通过区域销售渠道获取全国各省市国网公司招标信息，直接参与竞争投标。经过长期的经营积累，公司已形成较为完整的市场覆盖，逐渐在各地市场打开销售渠道，建立销售服务网点，提升了物流和信息的传递效率。随着外销市场的不断扩大，未来公司将继续拓展东南亚、欧洲等国外市场，优化市场结构。

（四）质量管理及售后服务模式 1、质量控制标准 公司遵循“技术领先、品质求精、诚信为本、追求卓越”的质量方针，吸收和引进国内外先进技术，不断提高产品制造水平，持续改进技术、质量、管理水平，满足顾客的需求。公司取得了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系和职业健康安全管理体系认证。公司在销售过程、设计和开发过程、物资采购过程、制造过程、检测和试验过程以及售后服务过程等各个环节建立了完善的质量控制标准和措施，保证产品质量体系的有效运行。公司根据不同产品种类分别执行相应现行的国际标准、国家标准、行业标准以及企业质量标准，要求所有部门和所有人员认真实施上述标准和有关文件，确保公司管理体系的适宜性、充分性和有效性并保持持续改进。结合公司实际情况编制了《产品试验规范》、《外购原材料检验规范》、《过程产品检验规范》以及各生产工序的检验细则，具体落实各项质量标准管理制度和规程，严格实施质量监督检查，加强生产过程的监控，全面推行质量管理措施。 2、质量管理措施 销售过程：开展合同评审确保满足顾客要求、与顾客充分沟通、收集分析顾客的需求信息，重视顾客意见，提高客户满意度。设计和开发过程：认真做好技

术准备。组织有关人员熟识技术规范，了解设计原则与意图，及时与用户单位进行技术交流。严格执行国家行业标准进行产品设计。通过对设计和开发的策划、设计输入、设计输出、设计验证及设计确认进行有效的控制，确保设计能满足合同及用户的要求。物资采购过程：内配元件及辅助材料采用国内外一流厂家生产的产品，按规定进行严格的入库检验、出库验证，确保产品质量。通过对物资及外协的供方评审选择合格的供方，确保所采购及外协加工的物资符合规定要求。制造过程：制定产前准备计划，保证材料、模具工装、图纸等及时提供；对生产过程进行监视和检测，保证生产按规定的方法和程序在受控状态下进行。科学地安排生产工艺流程，对每道工序进行质量控制，做到所有员工均按工艺流程和检验规范操作。在加工、装配、调试和现场组装服务过程中，各工序间进行“自检”、“互检”，检验人员严格进行“专检”，不合格零部件绝不进入下一道工序，切实做好现场质量管理。检测和试验过程：制定试验方案、严格执行“三检”“三按”，确保产品合格才出厂。售后服务过程：急用户所急，在第一时间提供快捷的服务、满足用户要求。3、质量控制效果在公司领导的支持和一线员工的不懈努力下，公司对产品质量的控制效果良好，近四年成品一次交检合格率达 99.5%。各系列树脂绝缘干式电力变压器、非晶合金变压器、油浸式变压器、磁控电抗器等都通过了国家电器产品质量监督检验中心的检测，各系列产品突发短路试验均一次通过。变压器系列产品经电能(北京)产品认证中心认证。在历年国家干式变压器抽检中，均获得优等品的测试结果。

(五) 研发模式 公司十几年来坚持自主技术创新与改造，建立了以赵西平总工程师为核心的研发团队，在高电压等级、高绝缘性能、智能环保型产品上获专利 50 多项，在高电压、小容量树脂浇注式干式变压器的专有技术方面尤为突出。技术部联合工艺部、质管部进行常规技术产品的研发，定期调研市场需求、收集行业信息和内部生产数据，综合形成产品改进方案，进行可行性论证，申请项目立项。立项通过后，制定技术开发计划，落实经费，按计划进行研发试验，试验成果形成预案产品。预案产品经过实机生产和性能测试后，确认应用有效的技术改进，固定形成研发成果用于产品生产。此外，公司通过与浙江大学、南京理工大学、清华大学等科研院校以及行业专家合作，进行产品与技术的联合开发，引进先进技术进行二次开发，来提高研发效率提升公司技术实力。

(六) 盈利模式 公司现有产品分为常规产品（应用在供电系统和建筑等常规领域）和特种产品（应用在高铁、电源补偿和滤波等特殊领域）二个部分。目前，常规产品同质化竞争激烈，产品定价跟随市场价格逐渐走低，利润空间被逐渐压缩，销售部基于多年的市场开拓和客户积累，筛选优质客户建立稳定的客户群体与互相认可的合作方式，通过稳定的产品质量和完善的售后服务形成比较优势。特种产品如高铁专用、电源补偿和滤波产品等，技术壁垒较高，产品附加值较大，能够维持较高的利润水平。随着国家加大对基础设施建设的投入，相关领域特种需求将会得到加强，公司将针对相关市场的具体需求进一步深入探索，不断研发新产品、改进工艺技术，提升产品品质，扩大市场份额，以实现公司利益最大化；同时，在加强产品开发生产和技术创新的基础上，将公司业务逐渐转向为客户提供系统方案，整体满足客户多元化需求。通过提高增值服务，拓展利润增长点，实现企业利润困境突围，同时提高产品满意度和客户黏性。此外，在现有产品基础上不断优化生产工艺，加强生产管理降低出产损耗，提高产品质量水平，从而提高公司盈利水平。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 180,393,434.47 元，同比下降 6.72%，营业成本 130,611,902.56 元，同比下降 5.56%，资产总计 259,957,605.07 元，同比下降 12.12%，归属于挂牌公司股东的净资产 80,751,318.33 元，同比下降 18.50%。

报告期内，公司立足于设计研发、生产、安装、调试维修一体化技术服务。牢牢把握 2 个原则 1、主攻市场差异化；2、把握产品的高端性和差异性，从而向模块化、智能化、定制化发展。在市场开拓方面，我们立足于技术创新，多维度拓展新业务及新产品，将业务重心集中在特种产品如高铁专用、电源补偿和滤波产品等领域，均取得良好的示范效应。

（二）行业情况

（1）十三五时期的宏观调控政策影响

公司产品主要面向国内电力、铁路等行业。近年来，随着国家对电力行业能源结构调整，新型城镇化建设、轨道交通投资、大量新能源并网为公司输配电设备市场带来了新的增长点和发展机遇。国家电网配网自动化和农网改造工作的落实带动了输配电设备领域快速发展和逐步增长，也带动了输配电设备市场的巨大需求。尤其在国家“一带一路”战略的推动下，电网投资规模不断增加，电力装备企业将迎来巨大的市场发展空间，根据 2017 年 3 月中国产业信息网发布的《2017 年中国输配电及控制设备行业市场概况及行业细分领域需求规模分析》显示，2015-2020 年，我国配电网建设改造投资不低于 2 万亿元，“十三五”期间累计投资不低于 1.7 万亿元，未来输配电设备市场将迎来新的发展机遇。轨道交通装备需求的增加及投资规模的加大，也给上游变压器、整流器和电抗器制造行业带来发展的契机。

2018 年，全国电网工程建设完成投资 5373 亿元，同比增长 0.6%，增速较上年提高 2.3 个百分点。公司将紧随行业发展趋势，依托在行业积累的丰富研发和生产优势，布局和发展高端装备，同时继续加大多维度拓展新业务及新产品，深入推进“智能型变压器”，实现“智能装备制造、制造智能装备”的发展目标和发展使命。

（2）公司所处行业地位

公司连续多年被认定为“国家级高新技术企业”，现依托公司建立“广天干式变压器省级高新技术研究开发中心”。通过研发中心的研究，已经掌握了变压器和电抗器的主纵绝缘理论模型、结构试验模型、温度场模型、高电压等级产品场强控制方法、真空浇注工艺、真空注油工艺、非晶合金变压器总装工艺等一些列创新成果。并投资建立了理化实验室，自主确认原材料性能，根据产品性能进行配比调整，保证产品质量。公司致力于干式变压器和电抗器产品各类技术的不断创新，持续创新能力突出，科技成果转化能力强。在损耗、温升、局部放电、声级水平、燃烧性能、抗短路能力等课题上进行了开拓研究。已在高电压等级、高绝缘性能产品结构、变压器组部件加工方法和铁路专用变压器领域开展知识产权布局研究，形成了一系列具有自主知识产权和市场竞争力的高新技术产品。公司生产的变电所用变压器和铁路用变压器在国内市场占有率稳居全国之首，被众多用户单位列为指定产品。也已认定为“浙江名牌产品”和“浙江著名商标”。

（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	本期期末与上年同期
----	------	------	-----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	12,069,429.05	4.64%	26,143,252.12	8.84%	-53.83%
应收票据与应收账款	144,639,111.89	55.64%	172,841,999.62	58.43%	-16.32%
存货	48,586,532.99	18.69%	38,574,628.69	13.04%	25.95%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	44,917,777.92	17.28%	47,594,298.95	16.09%	-5.62%
在建工程					
短期借款	89,800,000.00	34.54%	101,500,000.00	34.31%	-11.53%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

本期货币资金较上期下降 53.83%，主要原因是一方面年末集中支付采购款；另一方面是中国银行压缩了贷款 730 万元，公司提前归还银行贷款。

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	180,393,434.47	-	193,397,562.58	-	-6.72%
营业成本	130,611,902.56	72.40%	138,303,770.83	71.51%	-5.56%
毛利率	27.60%	-	28.49%	-	-
管理费用	15,132,418.31	8.39%	15,972,084.16	8.26%	-5.26%
研发费用	8,675,688.25	4.81%	8,281,032.26	4.28%	4.77%
销售费用	29,251,996.75	16.22%	24,367,245.02	12.60%	20.05%
财务费用	6,022,432.54	3.34%	5,610,977.61	2.90%	7.33%
资产减值损失	9,471,000.81	5.25%	4,830,139.27	2.50%	96.08%
其他收益	1,905,980.00	1.06%	438,230.00	0.23%	334.93%
投资收益	264,831.90	0.15%	217,485.30	0.11%	21.77%
公允价值变动收益					
资产处置收益	60,875.34	0.03%	50,605.76	0.03%	20.29%
汇兑收益					
营业利润	-18,131,634.17	-10.05%	-5,381,712.38	-2.78%	236.91%
营业外收入	42,286.91	0.02%	289,262.68	0.15%	-85.38%
营业外支出	242,702.07	0.13%	445,871.19	0.23%	-45.57%
净利润	-18,332,049.33	-10.16%	-5,538,320.89	-2.86%	231.00%

项目重大变动原因：**1、销售费用**

本期销售费用为29,251,996.75元相比较上期24,367,245.02元，金额增加了4,884,751.73元，比例上升20.05%，主要原因为：2018年与2017年相比市场开拓费增加了3,111,804.33元，具体表现在开发新项目，发展新客户，售前费用大大增加。

2、资产减值损失

本期资产减值损失为9,471,000.81元相比较上期4,830,139.27元，金额增加了4,640,861.54元，比例上升96.08%，主要原因为：受行业整体市场环境的影响，变压器产品应收账款账龄增加，本期计提的应收账款坏账准备大幅增加。2018年与2017年相比应收账款坏账损失增加了5,539,403.15元，增长幅度达145.79%。具体表现在部分客户无力支付应收款项，公司已结合公司实际情况以及遵循谨慎性原则计提了比较充分的应收账款坏账准备，同时公司对一些诚信度极差的客户已终止合作。

3、其他收益

本期其他收益为1,905,980.00元相比较上期438,230.00元，金额增加了1,467,750.00元，比例上升334.93%，主要原因为：2018年10月份收到当地政府的新三板挂牌补助。

4、营业利润

本期营业利润为-18,131,634.17元相比较上期-5,381,712.38元，金额增加-12,749,921.79元，比例下降236.91%，主要原因为：（1）销售费用当中市场开拓费相较上年同期有所上涨。（2）资产减值损失相较上年同期有所上涨。

(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	177,431,208.59	192,973,546.44	-8.05%
其他业务收入	2,962,225.88	424,016.14	598.61%
主营业务成本	128,116,611.14	138,049,372.23	-7.20%
其他业务成本	2,495,291.42	254,398.60	880.86%

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%
干式变压器	126,029,387.46	69.86%	146,567,142.42	75.79%
电抗器	48,083,857.53	26.66%	37,374,027.98	19.32%
油浸式变压器	3,317,963.60	1.84%	9,032,376.04	4.67%
其他	2,962,225.88	1.64%	424,016.14	0.22%
合计	180,393,434.47	100.00%	193,397,562.58	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	93,943,739.45	52.08%	105,933,121.46	54.77%
华南地区	5,940,889.06	3.29%	1,346,325.03	0.70%
华中地区	25,495,227.16	14.13%	41,360,653.51	21.39%
华北地区	22,396,032.39	12.41%	30,462,579.88	15.75%

西北地区	4,853,753.14	2.69%	4,050,577.73	2.09%
西南地区	9,916,905.66	5.50%	2,907,068.30	1.05%
东北地区	13,936,298.18	7.73%	6,913,220.53	3.57%
国外	948,363.55	0.53%	0.00	0.00%
其他	2,962,225.88	1.64%	424,016.14	0.22%
合计	180,393,434.47	100.00%	193,397,562.58	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内，2018年度销售收入，华东地区占居首位，公司产品受公司下游客户分布地区影响，公司销售区域相对集中，华东地区、华中地区、华北地区是公司的主要销售区域。2018年、2017年度，华东地区占主营业务收入的比重分别为52.08%、54.77%。华中地区占主营业务收入的比重分别为14.13%、21.39%。华北地区占主营业务收入的比重分别为12.41%、15.75%。其中华东地区占主营业务收入的比重最高，主要系公司地处华东地区，产品销往华东地区运输距离短，运费及客户开拓成本较其他地区低。目前公司销售的产品主要有干式变压器、电抗器、油浸式变压器等。主营业务收入占营业收入的比例为98.36%，其他业务收入主要为系销售变压器配件、修理费用、下脚料收入等，报告期内，公司其他业务收入为2,962,225.88元，占收入比例较低。

(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	青岛特锐德电气股份有限公司	14,456,629.45	8.01%	否
2	常州思源东芝变压器有限公司	13,352,484.99	7.40%	否
3	武汉市武昌电控设备有限公司	7,790,693.92	4.32%	否
4	北京电力设备总厂有限公司	7,137,583.98	3.96%	否
5	绥化象屿金谷生化科技有限公司	7,158,974.37	3.97%	否
合计		49,896,366.71	27.66%	-

(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	江阴市申龙电工材料有限公司	12,900,505.02	11.35%	否
2	无锡普天铁心股份有限公司	11,473,868.29	10.09%	否
3	浙江省三门浦东电工电器有限公司	6,615,621.60	5.82%	否
4	宁波金田新材料有限公司	5,707,915.18	5.02%	否
5	南京尊雄电力设备有限公司	4,610,415.22	4.06%	否
合计		41,308,325.31	36.34%	-

4、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	4,039,226.87	19,628,358.99	-79.42%

投资活动产生的现金流量净额	-2,907,090.24	-2,428,638.68	19.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,346,206.49	-7,309,026.88	68.92%

现金流量分析：

1、2018 年度经营活动产生的现金流量净额较上期下降了 1558 万元，下降比例为 79.42%，主要是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金下降了 178 万元，经营活动现金流出较上年多支付了 1439 万元，增加幅度比例为 13.54%；主要是前期采购货款陆续接近付款期限，导致公司购买商品支出的现金流出较多。

2、2018 年公司的筹资活动产生的现金净流量较上年大幅度下降 503.72 万元，下降比例为 68.92%，主要是取得借款收到的现金较上年减少 530 万元。

（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

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”8,281,032.26 元，减少“管理费用”8,281,032.26 元。

本期公司无会计估计变更事项。

本期公司无重要前期差错更正事项。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

报告期内公司积极承担社会责任，同时强化了党委及工会的工作，进一步维护员工合法权益，诚心对待客户和供应商。今后将一如既往地诚信经营，为构建和谐社会的做出最大的贡献。

三、持续经营评价

报告期内，公司各项资产权属清晰，公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面均遵循各项法规的有关要求。公司具有完整的业务流程，独立的经营场所及供应、销售部门和渠道。公司独立经营业务、获取收入和利润，公司业务独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业不存在同业竞争，公司与其他关联方不存在显失公平的关联交易，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司拥有与经营活动相适应的资产，拥有独立完整的资产结构。公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，产权明晰；会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运营良好；管理层及核心技术人与那队伍稳定。公司整体经营情况稳定，财务状况健康，公司持续经营能力良好。

此外，公司 2018 年采取以下措施，目的是为了更好使公司发展下去：

一是夯实公司基础管理，完善制度建设，理顺业务流程。公司进一步完善治理结构，树立起公众公司的管理意识，建立和完善基础管理制度。

二是通过积极开拓新市场，进行外销市场的培育和开发，在持续拓展东南亚、欧洲市场的基础上聚焦附加值相对较高的节能环保产品，优化市场结构。

三是加强对成本和费用的控制，以保证各项财务指标的正常稳定。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大影响事项。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

当前，我国变压器市场增长迅速，目前已成为国际第二大市场，从目前的市场状况来看，在智能电网建设、特高压建设及电网改造、电力工业发展的带动下，我国的变压器市场已被全面激活，未来几年将迎来迅速发展的新时期。电力变压器作为发电行业必备的输配电设备，其需求量与电力网投资规模密切相关。目前，智能电网已经进入全面建设的重要阶段，城乡配电网的智能化建设将全面拉开，智能电网及智能成套设备、智能配电、控制系统将迎来黄金发展期。同时，2019 年国家电网公司将计划完成电网投资 5126 亿元，这无疑给变压器制造业提供了良好的增长空间。

（二）公司发展战略

1、公司将围绕“敢为人先，打造品牌，创新理念，推动进步”的发展战略，以市场为导向、设计为龙头、制造为基础；充分运用灵活的经营机制，发挥现有规模、技术、管理、装备、经验等优势，努力把公司建设成为中国最大最强的干式电力变压器产业的生产、科研和创新基地。

2、根据变压器产品节能、环保、智能化及低噪音的主流发展趋势，在公司原生产的传统叠片式变压器方面进行技术、工艺的改造，逐步开发非晶铁芯变压器，提高公司产品的性价比及竞争优势。

（三）经营计划或目标

基于当前和未来的经济形势和市场环境分析，公司对自身定位如下：以干式电力变压器、电抗器产品的生产与销售为主业，立足高端，采用稳健经营，持续扩张发展策略，以营销为龙头，以创新为动力，以人才为依托，以品质为保障，塑造“综合竞争能力”，保持竞争优势，做精做强。在短期战略发展期内，以干式电力变压器产品主业，做精做强；在中长期战略发展期内，实施专业化经营、集团化发展战略。

（四）不确定性因素

1、变压器制造行业特点是交货周期较长，一般在 3-9 个月，而作为主要原材料的硅钢片的生产量远远满足不了我国变压器制造企业的需求，对进口的依赖程度很高。变压器制造企业的成本压力只增不减，在这种情况下，唯一的做法就是减少企业自己的利润，在原材料猛涨的形势下，能够维持的厂商就是胜利者。

2、公司产品主要面向国内电力、铁路、冶金、煤炭等行业。这些行业与宏观经济形势具有较强的相关性，政策变化及宏观经济的不确定性可能传导至需求端，引起输变电设备行业的投资力度发生变化和市场需求发生波动。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、市场竞争风险

我国输配电及控制设备制造行业的发展已历经数十年，行业市场化程度高、政策和法律法规也逐步完善。电力变压器制造行业属于资金和技术密集型行业，企业数量众多，产品品种规格较多，市场竞争较为激烈。行业结构中以中小企业居多，生产商较为分散。伴随着输变电设备行业的高速成长、数量较大的企业进入变压器行业，部分产能过剩。行业在实现快速发展的同时，也出现了无序竞争、产品质量不合格等情况。业内企业需要根据自身资金实力、技术水平、生产规模等因素综合考虑市场需求和行业发展方向确定相应的企业定位和发展规划。

针对市场竞争风险的应对措施：公司将抓住市场机遇，在未来业务经营中，公司将努力增强自身业务能力建设，在降低生产成本的同时，进一步提高产品质量；在培育维护现有市场的同时，积极开拓新兴市场，整合行业上下游资源。且公司将运用资本市场，不断拓展自己的业务规模，使自己具备更强的市场竞争力。

二、宏观经济风险

公司产品主要面向国内电力、铁路、冶金、煤炭等行业。这些行业与宏观经济形势具有较强的相关性，宏观经济的波动直接影响输变电设备的需求。随着国家电力投资的不断加大，政府节能减排政策力度不断加强，输变电行业也将更加重视产业化、集约型发展，为公司产品提供了广阔市场空间。但是如果宏观经济形势出现不利变化用户需求量减少，产品价格降低，影响本公司的销售业绩，给公司带来一定风险。

针对宏观经济风险应对措施：密切关注经济趋势和行业需求的变动，加大新产品开发力度，提升产品品质，积极开拓新的利润增长点。重视外销市场的培育和开发，在持续拓展东南亚、欧洲市场的基础上聚焦附加值相对较高的节能环保产品，优化市场结构。提高风险意识和抗风险能力，减少因经济环境的不确定因素导致的不利影响。

三、应收账款回收风险

2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 142,732,340.10 元、170,895,514.82 元，应收账款净额占资产总额的比重分别为 54.91%、57.77%，占比比重居高不下，这主要是由公司销售模式和客户特点决定的。公司已结合公司实际情况以及遵循谨慎性原则计提了比较充分的应收账款坏账准备。但随着公司未来业务规模的扩大，应收账款还会逐年增加，公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。影响公司现金流及利润情况。报告期内，公司应收账款债务人多为北京电力设备总厂有限公司等长期合作且信用较好的客户，历年应收账款回款情况较为理想，不存在大额应收账款无法收回的情况，公司应收账款回收的风险可控。

针对应收账款回收风险应对措施：公司加强应收账款的回款催收，建立定期对账制度，由财务部定期与客户进行对账，业务员负责款项催收，销售部登记催款台账并纳入业务员绩效考核体系。公司指定专门人员定期了解客户的付款进度及其经营动态，尽可能保证款项及时收回，以降低公司应收账款发生

呆坏账的风险。

四、流动性风险

随着公司应收账款增长较快，可能出现大额流动负债到期后，流动资金短缺导致公司短期偿债能力不足的风险。

针对流动性风险，公司拟采取应对措施：（1）改善公司负债结构，降低流动负债比例；（2）强化客户信用和风险管理，强化应收账款账龄管理和催收工作，从严把握客户信用政策；（3）建立科学的库存管理制度，合理安排原料采购和生产活动，减少原材料和存货占款，提高存货周转率；（4）科学安排筹资活动，强化负债期限匹配，加强预算管理，合理预计和控制大额资金支出。

五、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人徐坚刚，徐坚刚持有公司 87.15%的股份，担任广天股份董事长、总经理。徐坚刚在公司重大事项、经营决策、人事、财务等日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对重大事项施加影响，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

针对公司治理及实际控制人不当控制风险，公司拟采取应对措施：（1）管理层将严格执行《公司章程》、三会议事规则及其他各项管理制度，按决策权限履行程序，确保三会一层有效运行；（2）管理层将根据公司实际运行情况，适时修订完善公司各项制度，确保公司各项管理制度有效且符合公司发展变化的要求；（3）管理层加强学习公司治理知识和理念，熟悉资本市场规则，不断提升履职能力；（4）通过公开转让、定向增发股票等方式引入新的投资者，适度提高公司股权分散程度。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	800,000.00	342,515.52
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	155,000,000.00	79,800,000.00
6. 其他		

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
徐坚刚	关联方资金拆借	26,900,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-010
总计		26,900,000.00	<u>选择</u>	<u>选择日期</u>	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司 2018 年度因资金临时周转需要，陆续向关联方徐坚刚借入资金，合计发生金额为 2690 万元。公司已于年末全部还清，该部分借款均不计息。上述偶发性关联交易事项，系公司关联方帮助公司补充流动资金，以确保生产经营活动的正常进行。关联方以无息方式向公司提供财务资助借款，具有合理性和必要性，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

(三) 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
浙(2016)台州黄岩不动产权第 0001793 号	抵押	22,476,527.58	8.65%	用于银行贷款
浙(2018)台州黄岩不动产权第 0023854 号	抵押	13,486,764.48	5.19%	用于银行贷款
总计	-	35,963,292.06	13.84%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	19,870,000	34.63%	0	19,870,000	34.63%
	其中：控股股东、实际控制人	12,500,000	21.79%	0	12,500,000	21.79%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	37,500,000	65.37%	0	37,500,000	65.37%
	其中：控股股东、实际控制人	37,500,000	65.37%	0	37,500,000	65.37%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		57,370,000	-	0	57,370,000	-
普通股股东人数						3

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐坚刚	50,000,000	0	50,000,000	87.15%	37,500,000	12,500,000
2	台州市黄岩合力投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	6.97%	0	4,000,000
3	台州市黄岩广博投资合伙企业(有限合伙)	3,370,000	0	3,370,000	5.88%	0	3,370,000
合计		57,370,000	0	57,370,000	100.00%	37,500,000	19,870,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

徐坚刚持有台州市黄岩合力投资合伙企业（有限合伙）2%的股权，并担任执行事务合伙人。广博投资合伙人徐正屏（持有广博投资 8.49%股权）是徐坚刚的叔叔；广博投资合伙人徐文雅（持有广博投资 5.09%股权）是徐坚刚的妹妹；广博投资合伙人徐正观（持有广博投资 4.81%股权）是徐坚刚的父亲；广博投资合伙人汲琳妮（持有广博投资 2.83%股权）是徐坚刚妻子的妹妹。

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

徐坚刚目前直接持有公司 87.15%的股份，并通过合力投资企业获得 2%的股份，合计控股比例达到公司股本总额的百分之五十以上。徐坚刚在公司担任重要职务。徐坚刚为公司创始股东，有限公司时期一直担任总经理及执行董事职务，目前担任公司的董事长兼总经理，全面负责公司的日常经营活动。综上，徐坚刚为公司的控股股东和实际控制人。

徐坚刚，男，1971年12月29日出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989年4月至1992年3月，任浙江电工器材厂销售员；1992年4月至1995年7月，任浙江电工器材厂办事处主任；1995年8月至1998年5月，任浙江电工器材厂销售科长；1998年6月至2002年5月，任浙江电工器材厂副厂长；2002年6月至2016年10月，任浙江广天变压器有限公司总经理。2016年11月至今，任浙江广天电力设备股份有限公司总经理。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

本公司实际控制人为徐坚刚，与控股股东一致。

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
借款	中国银行股份有限公司浙江台州市黄岩支行	1,250,000.00	5.27%	2018/6/12-2019/6/11	否
借款	中国银行股份有限公司浙江台州市黄岩支行	5,000,000.00	5.27%	2018/6/20-2019/6/19	否
借款	中国银行股份有限公司浙江台州市黄岩支行	5,000,000.00	5.27%	2018/6/21-2019/5/25	否
借款	中国银行股份有限公司浙江台州市黄岩支行	4,600,000.00	5.27%	2018/7/4-2019/5/20	否
借款	中国银行股份有限公司浙江台州市黄岩支行	5,000,000.00	5.47%	2018/7/11-2019/7/10	否
借款	中国银行股份有限公司浙江台州市黄岩支行	5,200,000.00	5.47%	2018/7/16-2019/7/15	否
借款	中国银行股份有限公司浙江台州市黄岩支行	10,150,000.00	5.47%	2018/7/19-2019/7/19	否
借款	中国银行股份有限公司浙江台州市黄岩支行	5,000,000.00	5.47%	2018/11/21-2019/3/6	否
借款	台州银行股份有限公司黄岩院桥支行	4,000,000.00	8.32%	2018/4/17-2019/4/16	否
借款	台州银行股份有限公司黄岩院桥支行	6,000,000.00	7.81%	2018/9/5-2019/9/3	否
借款	台州银行股份有限公司黄岩院桥支行	10,000,000.00	6.37%	2018/12/18-2019/12/17	否
借款	中国农业银行股份有限公司浙江台州黄岩院桥支行	5,000,000.00	6.53%	2018/7/9-2019/7/8	否
借款	中国农业银行股份有限公司浙江台州黄岩院桥支行	5,000,000.00	6.53%	2018/7/12-2019/7/11	否

借款	中国农业银行股份有限公司 浙江台州黄岩院桥支行	1,000,000.00	6.53%	2018/12/6-2019/12/4	否
借款	中国农业银行股份有限公司 浙江台州黄岩院桥支行	4,000,000.00	6.53%	2018/7/31-2019/7/30	否
借款	中国工商银行股份有限公司 浙江台州市黄岩支行	5,100,000.00	6.48%	2018/8/8-2019/8/6	否
借款	中国工商银行股份有限公司 浙江台州市黄岩支行	5,000,000.00	6.48%	2018/8/10-2019/8/9	否
借款	中国工商银行股份有限公司 浙江台州市黄岩支行	3,500,000.00	6.48%	2018/11/23-2019/5/17	否
合计	-	89,800,000.00	-	-	-

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
徐坚刚	董事长、总经理	男	1971. 12. 29	专科	2016/10/12-2019/10/11	是
徐正屏	董事、采购	男	1959. 12. 13	高中	2016/10/12-2019/10/11	是
赵西平	董事、副总经理	男	1964. 07. 18	本科	2016/10/12-2019/10/11	是
叶国	董事、销售总监	男	1972. 08. 16	专科	2016/10/12-2019/10/11	是
何玲斐	董事、财总、董秘	女	1967. 01. 09	本科	2016/10/12-2019/10/11	是
谢建华	监事、采购部部长	男	1966. 05. 14	专科	2016/10/12-2019/10/11	是
王建	监事、销售员	男	1981. 04. 06	专科	2016/10/12-2019/10/11	是
柯丽君	监事、出纳	女	1973. 06. 01	专科	2016/10/12-2019/10/11	是
毛立新	副总经理	男	1971. 01. 04	专科	2016/10/12-2019/10/11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理徐坚刚是董事兼采购徐正屏的侄子。

除上述关系以外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他的亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐坚刚	董事长、总经理	50,000,000	0	50,000,000	87.15%	0
徐正屏	董事、采购	300,000	0	300,000	0.52%	0
赵西平	董事、副总经理	200,000	0	200,000	0.35%	0
叶国	董事、销售总监	100,000	0	100,000	0.17%	0
何玲斐	董事、财总、董秘	200,000	0	200,000	0.35%	0
谢建华	监事、采购部长	150,000	0	150,000	0.26%	0
王建	监事、销售员	150,000	0	150,000	0.26%	0
柯丽君	监事、出纳	75,000	0	75,000	0.13%	0
毛立新	副总经理	200,000	0	200,000	0.35%	0
合计	-	51,375,000	0	51,375,000	89.54%	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**适用 不适用**二、员工情况****（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	34
生产人员	229	221
销售人员	34	41
技术人员	23	22
财务人员	7	7
员工总计	328	325

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	20	27
专科	97	97
专科以下	211	201
员工总计	328	325

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：

截止报告期末，公司在职工 325 人，为了不让人才流失，公司不断改善工作环境，严格执行公司制度，调动员工积极性，并逐步稳步提高员工整体薪酬水平。报告期末公司员工结构并未发生较大的变化。公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台，对新入职员工和在岗职工进行分类培训，包括新员工岗前安全培训、岗位技能培训、部门内部培训、外派培训等。公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的规定，与员工签订《劳动合同》并为之缴纳五险一金。同时，公司给离退休职工承担的费用主要是退休职工的意外伤害保险，通过参加意外保险，给公司和员工降低风险和损失。

（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	5	5
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况

报告期内，核心员工无变动情况。

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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

原章程第十三条“经营范围”为：经依法登记后，公司的经营范围：“干式变压器、油浸式电力变压器、非晶合金变压器、电抗器、互感器、箱式变电站、高低压成套、电器元件、开关、电子元件制造、销售；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。（以工商登记机关核定的经营范围为准）

现修改为：经依法登记后，公司的经营范围：“干式变压器、油浸式电力变压器、非晶合金变压器、电抗器、互感器、箱式变电站、高低压成套、电器元件、开关、电子元件制造、销售；货物进出口与技术进出口；电力设备安装服务；节能技术推广服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。（以工商登记机关核定的经营范围为准）

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、2018年4月24日第一届董事会第六次会议审议通过了</p> <p>①、《公司2017年度董事会工作报告》；</p> <p>②、《公司2017年度总经理工作报告》；</p> <p>③、《公司2017年年度报告及其摘要》；</p> <p>④、《公司2017年度财务决算报告》；</p> <p>⑤、《公司2018年度财务预算报告》；</p> <p>⑥、《公司2017年度利润分配预案》；</p> <p>⑦、《关于浙江广天电力设备股份有限公司2017年度<审计报告>的议案》；</p> <p>⑧、《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》；</p> <p>⑨、《关于申请公司2018年度银行综合授信额度的议案》；</p> <p>⑩、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>⑪、《关于召开2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>⑫、《关于召开2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>⑬、《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>2、2018年8月24日第一届董事会第七次会议审议通过了《公司2018年半年度报告》。</p> <p>3、2018年10月26日第一届董事会第八次会议审议通过了</p> <p>①、《关于变更公司经营范围的议案》；</p> <p>②、《关于修改公司章程部分条款的议案》；</p> <p>③、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月24日第一届监事会第六次会议审议通过了</p> <p>①、《公司2017年度监事会工作报告》；</p> <p>②、《公司2017年年度报告及其摘要》；</p> <p>③、《公司2017年度财务决算报告》；</p> <p>④、《公司2018年度财务预算报告》；</p> <p>⑤、《公司2017年度利润分配预案》；</p> <p>⑥、《关于浙江广天电力设备股份有限公司2017年度<审计报告>的议案》；</p> <p>⑦、《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》；</p> <p>⑧、《关于预计2018年度日常性关联交易的</p>

		<p>议案》；</p> <p>⑨、《关于追认 2017 年度偶发性关联交易的议案》；</p> <p>⑩、《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>2、2018 年 8 月 24 日第一届监事会第七次会议审议通过了《公司 2018 年半年度报告》。</p>
股东大会		<p>1、2018 年 5 月 15 日,公司召开 2017 年度股东大会,审议通过了</p> <p>①、《公司 2017 年度董事会工作报告》；</p> <p>②、《公司 2017 年度监事会工作报告》；</p> <p>③、《公司 2017 年年度报告及其摘要》；</p> <p>④、《公司 2017 年度财务决算报告》；</p> <p>⑤、《公司 2018 年度财务预算报告》；</p> <p>⑥、《公司 2017 年度利润分配预案》；</p> <p>⑦、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》；</p> <p>⑧、《关于申请公司 2018 年度银行综合授信额度的议案》；</p> <p>2</p> <p>⑨、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>⑩、《关于追认 2017 年度偶发性关联交易的议案》；</p> <p>⑪、《关于公司会计政策变更的议案》；</p> <p>⑫、《关于浙江广天电力设备股份有限公司 2017 年度〈审议报告〉的议案》。</p> <p>2、2018 年 11 月 14 日,公司召开 2018 年第一次临时股东大会,审议通过了</p> <p>①、《关于变更公司经营范围的议案》；</p> <p>②、《关于修改公司章程部分条款的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。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,公司的治理情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治理的情况。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn），严格依照《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及时按照相关法律法规等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。2、公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国股份转让系统有关业务规则的规定。3、在日常生活中，公司严格按照已经制定的《投资者关系管理制度》管理投资者关系，建立了通过当面沟通、电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

（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：

二、内部控制**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会能够独立运作，在本年度的监督过程中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**（一）公司的业务独立**

公司所属行业为变压器制造行业，主营变压器、电抗器的生产和销售。公司具有独立面向市场的自主经营能力以及独立的研发、生产、销售体系，具有独立的经营场所，以及独立的采购、生产、销售部门和渠道。公司有完整的业务流程，包括独立采购、生产、销售等，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

（二）公司的资产独立性

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，有限公司所有的资产全部由股份公司承继。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、机器设备、设施；公司合法独立拥有与其生产经营有关的土地、房屋、知识产权、机动车辆等资产的所有权或使用权，上述资产不存在重大权属纠纷。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

（三）公司的人员独立性

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（四）公司的财务独立性

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财

务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

（五）公司的机构独立

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

（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：本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露事务管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。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。为进一步规范本公司运作水平，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，公司根据实际情况制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019]1583号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	浙江省杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
审计报告日期	2019年4月23日
注册会计师姓名	谭智峥 吴成航
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

浙江广天电力设备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江广天电力设备股份有限公司(以下简称广天电力公司)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、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广天电力公司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。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于广天电力公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

广天电力公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广天电力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广天电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

广天电力公司治理层(以下简称治理层)负责监督广天电力公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

事项。

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：谭智崢

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：吴成航

报告日期：2019年4月23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)	12,069,429.05	26,143,252.12
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)	144,639,111.89	172,841,999.62
其中：应收票据		1,906,771.79	1,946,484.80
应收账款		142,732,340.10	170,895,514.82
预付款项	五(三)	1,120,000.00	656,340.18
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)	909,144.63	2,223,275.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	48,586,532.99	38,574,628.69

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		207,324,218.56	240,439,496.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五(六)	560,000.00	560,000.00
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)	44,917,777.92	47,594,298.95
在建工程	五(八)		
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(九)	7,016,109.93	7,204,422.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十)	139,498.66	
递延所得税资产	五(十一)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,633,386.51	55,358,721.52
资产总计		259,957,605.07	295,798,217.85
流动负债：			
短期借款	五(十二)	89,800,000.00	101,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十三)	81,992,880.95	81,478,541.03
其中：应付票据		7,622,456.00	10,841,800.00
应付账款		74,370,424.95	70,636,741.03
预收款项	五(十四)	2,257,045.05	2,311,362.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十五)	2,183,131.05	1,976,199.36
应交税费	五(十六)	1,113,528.24	7,077,343.65
其他应付款	五(十七)	281,111.98	392,814.18
其中：应付利息		168,855.32	171,441.20
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		177,627,697.27	194,736,260.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五(十八)	178,589.47	178,589.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(十九)	1,400,000.00	1,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,578,589.47	1,978,589.47
负债合计		179,206,286.74	196,714,850.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十)	57,370,000.00	57,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十一)	58,344,126.19	58,344,126.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五(二十二)	-34,962,807.86	-16,630,758.53
归属于母公司所有者权益合计		80,751,318.33	99,083,367.66
少数股东权益			
所有者权益合计		80,751,318.33	99,083,367.66
负债和所有者权益总计		259,957,605.07	295,798,217.85

法定代表人：徐坚刚

主管会计工作负责人：何玲斐

会计机构负责人：何玲斐

(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	五(二十三)	180,393,434.47	193,397,562.58
其中：营业收入		180,393,434.47	193,397,562.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		200,756,755.88	199,485,596.02
其中：营业成本		130,611,902.56	138,303,770.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十四)	1,591,316.66	2,120,346.87
销售费用	五(二十五)	29,251,996.75	24,367,245.02
管理费用	五(二十六)	15,132,418.31	15,972,084.16
研发费用	五(二十七)	8,675,688.25	8,281,032.26
财务费用	五(二十八)	6,022,432.54	5,610,977.61
其中：利息费用		5,862,964.61	5,585,482.17
利息收入		113,065.29	97,494.32
资产减值损失	五(二十九)	9,471,000.81	4,830,139.27
加：其他收益	五(三十)	1,905,980.00	438,230.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	264,831.90	217,485.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	60,875.34	50,605.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,131,634.17	-5,381,712.38
加：营业外收入	五(三十三)	42,286.91	289,262.68
减：营业外支出	五(三十四)	242,702.07	445,871.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,332,049.33	-5,538,320.89
减：所得税费用	五(三十五)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,332,049.33	-5,538,320.89
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）		-18,332,049.33	-5,538,320.89
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		-18,332,049.33	-5,538,320.89
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		-18,332,049.33	-5,538,320.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,332,049.33	-5,538,320.89
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		-0.32	0.09
(二) 稀释每股收益		-0.32	0.09

法定代表人：徐坚刚

主管会计工作负责人：何玲斐

会计机构负责人：何玲斐

(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		121,464,096.63	123,248,070.08
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		28,644.97	80,476.63
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)1	3,248,254.50	2,606,982.47
经营活动现金流入小计		124,740,996.10	125,935,529.18
购买商品、接受劳务支付的现金		46,519,252.19	35,393,773.92
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		23,989,042.98	24,427,243.89
支付的各项税费		15,451,572.87	13,111,581.24
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)2	34,741,901.19	33,374,571.14
经营活动现金流出小计		120,701,769.23	106,307,170.19
经营活动产生的现金流量净额		4,039,226.87	19,628,358.99
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		264,831.90	217,485.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,555.10	77,868.74
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		456,387.00	295,354.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,363,477.24	2,723,992.72
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		3,363,477.24	2,723,992.72
投资活动产生的现金流量净额		-2,907,090.24	-2,428,638.68
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		101,200,000.00	106,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)3	37,741,800.00	8,100,000.00
筹资活动现金流入小计		138,941,800.00	114,600,000.00
偿还债务支付的现金		110,900,000.00	104,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,865,550.49	5,567,226.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)4	34,522,456.00	12,341,800.00
筹资活动现金流出小计		151,288,006.49	121,909,026.88

筹资活动产生的现金流量净额		-12,346,206.49	-7,309,026.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,987.34	-4,552.53
五、现金及现金等价物净增加额		-11,219,057.20	9,886,140.90
加：期初现金及现金等价物余额		14,770,366.24	4,884,225.34
六、期末现金及现金等价物余额		3,551,309.04	14,770,366.24

法定代表人：徐坚刚

主管会计工作负责人：何玲斐

会计机构负责人：何玲斐

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	57,370,000.00				58,344,126.19						-16,630,758.53		99,083,367.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	57,370,000.00				58,344,126.19						-16,630,758.53		99,083,367.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-18,332,049.33		-18,332,049.33
(一) 综合收益总额											-18,332,049.33		-18,332,049.33
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	57,370,000.00				58,344,126.19							-34,962,807.86	80,751,318.33

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	57,370,000.00				58,344,126.19							-11,092,437.64	104,621,688.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	57,370,000.00				58,344,126.19							-11,092,437.64	104,621,688.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-5,538,320.89	-5,538,320.89
（一）综合收益总额												-5,538,320.89	-5,538,320.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	57,370,000.00				58,344,126.19							-16,630,758.53	99,083,367.66

法定代表人：徐坚刚

主管会计工作负责人：何玲斐

会计机构负责人：何玲斐

浙江广天电力设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

浙江广天电力设备股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在浙江广天变压器有限公司(以下简称“广天有限”)的基础上整体变更设立,于2016年10月18日在台州市工商行政管理局登记注册,公司注册地:浙江台州,法定代表人:徐坚刚。公司注册资本为人民币5,737.00万元,总股本为5,737.00万股,每股面值人民币1元。

广天有限前身系黄岩县塑料电器厂。

(一)黄岩县塑料电器厂设立及其股本演变

1、1985年黄岩县塑料电器厂的设立

公司前身黄岩县塑料电器厂成立于1985年。1985年4月16日,黄岩县人民政府办公室出具黄政办(1985)39号《关于建立黄岩县塑料电器厂的批复》,同意建立黄岩县塑料电器厂,生产塑料电器及配件加工,集体企业性质,隶属于黄岩县人民政府办公室劳动服务公司。

2、黄岩县塑料电器厂设立至变更为有限公司期间的历次股权变动

(1)1986年更名

1986年9月20日,黄岩县经济委员会出具黄经字(86)第200号《关于同意更改“黄岩县塑料电器厂”厂名的批复》,同意厂名更改为“黄岩县电工器材厂”,企业性质和隶属关系不变。

1986年11月,黄岩县塑料电器厂在黄岩县工商行政管理局办理了与本次更名有关的工商变更登记事项。

(2)1989年增加注册资本

1989年7月,经黄岩县工商行政管理局核准,黄岩县电工器材厂的注册资金由9.5万元变更为13.8万元。

(3)1995年更名

1995年3月,经台州市工商行政管理局黄岩分局核准,黄岩县电工器材厂变更名称为“浙江黄岩电工器材厂”。

(4)2001年1月改制为股份合作制

1997年9月25日,台州市黄岩区经济体制改革委员会出具《关于同意浙江黄岩电工器材厂改为股

份合作制的批复》(黄体改[1997]22号),批复同意区属集体企业电工器材厂资产和债务整体转让给徐正观等人所有和承担,并由徐正观等人投入股本金建立股份合作制企业。原企业全部职工由改制后的企业接收,改制后的企业隶属关系及税费上缴渠道不变。

1997年6月20日,黄岩会计师事务所出具黄会评估字(97)第15号《资产评估报告》,确认截至1997年2月28日,电工器材厂经评估的资产总值为9,810,584.01元,负债总额为9,631,994.54元,所有者权益为178,589.47元。

1997年9月1日,台州市黄岩区人民政府机关事务管理局与浙江黄岩电工器材厂签订《改制合同》,双方确认黄岩会计师事务所的评估结果,约定除九峰公园口的老房子交给机关事务管理局外,其余资产留给浙江黄岩电工器材厂作为特别公积金,主要用于职工今后的医药福利费用支出;浙江黄岩电工器材厂自1997年9月1日起转为以徐正观为首的股份合作制企业,原工厂职工全部转入新厂,职工与企业的关系不变;转制后,企业与黄岩区机关事务管理局的隶属关系不变;转制后企业前后的债权债务与管理局无关。

根据改制后的《公司章程》,电工器材厂的注册资本为100.00万元。其中,徐正观以货币出资50.00万元,占注册资本总额的50%;徐正觉以货币出资50.00万元,占注册资本总额的50%。

2000年12月29日,台州中天会计师事务所有限公司出具中天验字[2000]第510号《验资报告》,审验确认截至2000年11月30日止,电工器材厂已收到徐正观、徐正觉缴纳的注册资金合计人民币100.00万元,其中徐正观出资50.00万元,徐正觉出资50.00万元,均以货币出资。

2001年1月,浙江黄岩电工器材厂在台州市工商行政管理局黄岩分局办理了与本次变更有关的工商变更登记事项。

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
徐正观	500,000.00	50.00
徐正觉	500,000.00	50.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(4) 2002年2月更名、股权转让

2002年1月30日,台州市工商行政管理局黄岩分局出具编号为(黄)名称预核内字[2002]第224号《企业名称预先核准通知书》,同意预先核准企业名称为“台州市黄岩正一变压器制造厂”。

2002年2月4日,浙江黄岩电工器材厂召开股东会并作出决议,同意名称变更为“台州市黄岩正一变压器制造厂”;同意徐正观将其持有的50.00万元股权全部转让给徐坚刚;同意修改章程的相关内容。

2002年2月4日,浙江黄岩电工器材厂在台州市工商行政管理局黄岩分局申请办理了与本次更名、

股权转让有关的工商变更登记事项。

本次股权转让完成后，台州市黄岩正一变压器制造厂的股权结构如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
徐坚刚	500,000.00	50.00
徐正觉	500,000.00	50.00
合计	1,000,000.00	100.00

(二) 本公司的设立及股本演变

1、本公司的设立

广天有限成立于 2002 年 3 月 29 日，成立时的公司名称为“台州市黄岩广天变压器有限公司”，系由自然人徐坚刚、徐正觉根据当时有效的《公司法》及相关法律、法规的规定共同出资，由原“台州市黄岩正一变压器制造厂”经公司制变更设立。2003 年 6 月 11 日，公司名称变更为“浙江广天变压器有限公司”。

2002 年 3 月 20 日，台州市黄岩正一变压器制造厂召开股东会并作出决议，同意企业名称由原“台州市黄岩正一变压器制造厂”变更为“台州市黄岩广天变压器有限公司”，企业类型由股份合作制变更为有限责任公司；同意企业注册资本从 100.00 万元增加至 500.00 万元，出资比例不变；同意制定公司章程。

根据台州广天设立时的《台州市黄岩广天变压器有限公司章程》，台州广天成立时的注册资本为 500.00 万元。其中，徐坚刚以货币出资 250.00 万元，占注册资本总额的 50%；徐正觉以货币出资 250.00 万元，占注册资本总额的 50%。2002 年 3 月 23 日，黄岩华诚会计师事务所有限公司出具黄华会验字[2002]第 268 号《验资报告》，审验确认截至 2002 年 3 月 20 日止，台州广天已收到徐坚刚、徐正觉缴纳的新增注册资本合计 400.00 万元，均以货币出资。其中，徐坚刚以货币出资 200.00 万元，徐正觉以货币出资 200.00 万元。原注册资本中有 100.00 万元出资是在公司前身台州黄岩正一变压器制造厂作为股份合作制企业设立时形成的，未做验资及评估，存在瑕疵。公司于 2015 年 8 月 16 日作出股东会决议，同意由徐坚刚以货币出资 100.00 万元对该部分出资予以补正；补正该出资后，公司注册资本、实收资本不变。2015 年 12 月 30 日，本公司收到徐坚刚缴纳的补正出资款 100.00 万元，于公司资本公积列示。2002 年 2 月 21 日，台州市工商行政管理局出具编号为(黄)名称预核内字[2002]第 249 号《企业名称预先核准通知书》，同意预先核准企业名称为“台州市黄岩广天变压器有限公司”。该次增资后，公司注册资本为 500.00 万元，徐坚刚和徐正觉各自出资 250.00 万元，各自持股 50%。同时，公司名称由台州市黄岩广天变压器有限公司变更为浙江广天变压器有限公司。公司经营期限为 50 年。

根据 2003 年 6 月 11 日公司股东会决议，同意公司注册资本由 500.00 万变更为 1,080.00 万，增资

所需的 580 万元资金分别由徐坚刚以货币出资 290.00 万元，由徐正觉以货币出资 241.00 万元，以股东借款转增资本 49.00 万元。本次增资业经黄岩华诚会计师事务所有限公司审验，并出具黄华会验字(2003)第 463 号《验资报告》。增资后，公司注册资本为 1,080.00 万元，徐坚刚和徐正觉各自出资 540.00 万元，各自持股 50%。同时，公司名称由台州市黄岩广天变压器有限公司变更为浙江广天变压器有限公司。公司经营期限为 50 年。

根据 2006 年 4 月 11 日股东会决议，同意注册资本由 1,080.00 万元变更为 2,280.00 万元，新增注册资本分别由徐坚刚、徐正觉认缴，其中徐坚刚以货币出资 600.00 万元，徐正觉以货币出资 600.00 万元；本次增资业经浙江华诚会计师事务所有限公司审验，并出具华诚会验(2006)第 215 号《验资报告》。增资后，公司注册资本为 2,280.00 万元，徐坚刚出资 1,140.00 万元，占注册资本 50%，徐正觉出资 1,140.00，占注册资本 50%。公司已于 2006 年 4 月 18 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

根据公司 2009 年 5 月 31 日股东会决议，同意注册资本由 2,280.00 万变更为 5,080.00 万。新增注册资本由徐正觉货币出资 1,400.00 万元，徐坚刚货币出资 1,400.00 万元认缴。本次主次要业经浙江华诚会计师事务所有限公司审验，并出具华诚会验(2009)137 号《验资报告》。增资后，公司注册资本为 5,080.00 万元，徐坚刚出资 2,540.00 万元，占注册资本 50%，徐正觉出资 2,540.00 万元，占注册资本 50%。公司已于 2009 年 6 月 2 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

根据公司 2014 年 1 月 17 日股东会决议和股权转让协议，股东徐正觉将其持有的公司 2,540.00 万元股权转让给徐正观，本次转让后徐坚刚出资 2,540.00 万元，占注册资本 50%，徐正观出资 2,540.00 万元，占注册资本 50%。公司已于 2014 年 1 月 24 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

根据公司 2014 年 3 月 6 日股东会决议和股权转让协议，股东徐正观将其持有的公司 2,540.00 万元股权转让给徐坚刚，本次转让后徐坚刚出资 5,080.00 万元，占注册资本 100%。公司性质由有限责任变更为自然人独资的有限责任公司。公司已于 2014 年 3 月 13 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

根据公司 2015 年 9 月 14 日股东会决议和股权转让协议，股东徐坚刚将其持有的公司 508.00 万元股权转让给汲琳姬，转让后徐坚刚出资 4,572.00 万元，占注册资本 90%，汲琳姬出资 508.00 万元，占注册资本 10%。公司已于 2015 年 9 月 15 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

根据公司 2015 年 12 月 20 日股东会决议，决议派生分立成立台州市黄岩广坚贸易有限公司，徐坚刚、汲琳姬各自出资 72.00 万元、8.00 万元，派生分立后，公司注册资本 5,000.00 万元：其中徐坚刚出资 4,500.00 万元，占比 90%；汲琳姬出资 500.00 万元，占比 10%。并由浙江华诚会计师事务所有限公司出具华诚会验[2015]046 号《验资报告》。公司已于 2015 年 12 月 28 日办妥上述注册资本及实收资

本变更的工商登记手续。

根据公司 2016 年 1 月 19 日股东会决议和股权转让协议, 股东汲琳姬将其持有的公司 500.00 万元股权转让给徐坚刚, 转让后徐坚刚出资 5,000.00 万元, 占注册资本 100%。公司类型由有限责任公司变更为一人有限责任公司(自然人独资)。公司已于 2016 年 2 月 2 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

根据公司 2016 年 3 月 18 日股东会决议, 公司增加注册资本 337.00 万元, 新增资本由台州市黄岩广博投资合伙企业(有限合伙)以现金出资 337.00 万元认缴, 增资后徐坚刚出资 5,000.00 万元, 占注册资本 93.69%; 台州市黄岩广博投资合伙企业(有限合伙)出资 337.00 万元, 占注册资本 6.31%。公司性质由一人有限责任公司(自然人独资)变更为有限责任公司。本次增资业经浙江华诚会计师事务所有限公司审验, 并出具华诚会验[2016]009 号《验资报告》。公司已于 2016 年 5 月 12 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

根据公司 2016 年 7 月 26 日股东会决议, 公司增加注册资本 400.00 万元, 新增注册资本由台州市黄岩合力投资合伙企业(有限合伙)以现金出资 400.00 万元认缴, 本次增资经浙江中汇会计师事务所有限公司审验, 并出具中汇会验[2016]4366 号《验资报告》。

增资后股本结构如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
徐坚刚	50,000,000.00	87.1536
台州市黄岩广博投资合伙企业(有限合伙)	3,370,000.00	5.8741
台州市黄岩合力投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	6.9723
合计	57,370,000.00	100.00

公司已于 2016 年 7 月 27 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

根据广天有限股东会决议, 全体股东签署的发起人协议书及章程, 广天有限以 2016 年 7 月 31 日为基准日, 采用整体变更的方式设立本公司。原股东将广天有限 2016 年 7 月 31 日经审计后的账面净资产折合为本公司股份 5,737.00 万股, 广天有限变更为浙江广天电力设备股份有限公司, 于 2016 年 10 月 18 日在台州市工商行政管理局登记注册, 注册资本为人民币 5,737.00 万元, 总股本为 5,737.00 万股(每股面值 1 元)。

公司统一社会信用代码: 91331003148186403W。

本公司经营范围为: 干式变压器、油浸式电力变压器、非晶合金变压器、电抗器、互感器、箱式变电站、高低压成套、电器元件、开关、电子元件制造、销售; 货物进出口、技术进出口; 电力设备安装服务; 节能技术推广服务。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 4 月 23 日经公司董事会批准。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(九)、附注三(十一)、附注三(十四)、附注三(十八)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 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；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(七) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工

具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

(2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(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。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期

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

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值（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）和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转

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

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

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者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。

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

5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正

数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)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作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现

现金流量与其现值相差很小的，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。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(八) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 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—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，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。

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

(十) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③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存货通常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存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成

本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-10.00	10-20
机器设备	8-10	4-5	9.50-11.88	8-10
运输工具	4-5	5	18.96-24.96	4-5
电子及其他设备	3-5	4-5	19.00-31.67	3-5

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

(十二) 在建工程的确认和计量

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

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

(十三) 借款费用的确认和计量

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入

相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

（十四）无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	449-536 个月

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

(十五) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直

接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益

或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(2) 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本，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，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予以折现。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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，本公司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。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1) 和 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在计算日确定的设

定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入确认原则

1. 收入的总确认原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡

资产使用权的收入。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；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

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

主营产品内销业务：本公司经过投标或者客户直接下单的方式，与客户签订购销合同。销售部门根据客户的合同和要求的交货进度给生产部门下达生产计划，生产完成经质检部门检验合格后安排产品发往客户指定地点，经客户确认验收合格后，完成产品所有权和控制权的转移并确认销售收入。

主营产品外销业务：本公司销售部按照合同的要求方式安排运输发货，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单及装运提单，完成产品所有权和控制权的转移并确认销售收入。

其他业务收入：废料销售收入在废料发出后，经客户验收合格，公司根据验收单确认销售收入。维修收入在提供完劳务，取得对方的确认单后确认收入。

(十九) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

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

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(二十一) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十一)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十二) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

5. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成

本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

6. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”8,281,032.26 元，减少“管理费用”8,281,032.26 元。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十四) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

本公司 2017 年 11 月 13 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201733002449，有效期三年。本公司企业所得税税率按照 15% 执行。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	11,834.10	75,628.91
银行存款	3,539,474.94	14,694,737.33
其他货币资金	8,518,120.01	11,372,885.88
合 计	12,069,429.05	26,143,252.12

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

期末货币资金中使用受限的资金合计 8,518,120.01 元，其中承兑汇票保证金 7,622,456.00 元，银行保函保证金 895,664.01 元。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十九)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	1,906,771.79		1,906,771.79	1,946,484.80		1,946,484.80
应收账款	162,940,146.05	20,207,805.95	142,732,340.10	190,767,311.23	19,871,796.41	170,895,514.82
合 计	164,846,917.84	20,207,805.95	144,639,111.89	192,713,796.03	19,871,796.41	172,841,999.62

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,876,771.79	290,000.00
商业承兑汇票	30,000.00	1,656,484.80
小 计	1,906,771.79	1,946,484.80

(2) 期末公司已背书或者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	38,742,683.63	
商业承兑汇票	12,918,140.00	
小 计	51,660,823.63	

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	156,709,356.05	96.18	13,977,015.95	8.92	142,732,340.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	6,230,790.00	3.82	6,230,790.00	100.00	
小 计	162,940,146.05	100.00	20,207,805.95	12.41	142,732,340.10

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	187,306,151.07	98.19	16,410,636.25	8.76	170,895,514.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	3,461,160.16	1.81	3,461,160.16	100.00	
小 计	190,767,311.23	100.00	19,871,796.41	10.42	170,895,514.82

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,270,592.33	6,213,529.62	5.00
1-2 年	18,467,360.16	1,846,736.02	10.00
2-3 年	9,691,231.39	2,907,369.42	30.00
3-4 年	2,099,256.54	1,049,628.27	50.00
4-5 年	1,105,815.03	884,652.02	80.00
5 年以上	1,075,100.60	1,075,100.60	100.00
小 计	156,709,356.05	13,977,015.95	

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
大连吉瑞电力工程设备有限公司	2,443,300.00	2,443,300.00	100.00	款项预计无法收回
大连昌兴电力设备有限公司	1,948,120.00	1,948,120.00	100.00	款项预计无法收回
宁波同益电力设备安装有限公司	993,000.00	993,000.00	100.00	款项预计无法收回
浙江上电成套电气有限公司	555,120.00	555,120.00	100.00	款项预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
杭州恒信电气有限公司	291,250.00	291,250.00	100.00	款项预计无法收回
小 计	5,237,790.00	5,237,790.00	100.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 336,009.54 元；本期收回坏账准备金额 131,500.00 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
货款	8,566,895.41

(5) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉市武昌电控设备有限公司	12,606,174.28	1 年以内 9,060,150.07 1-2 年 3,546,024.21	7.74	807,609.92
常州思源东芝变压器有限公司	11,670,070.00	1 年以内	7.16	583,503.50
北京电力设备总厂有限公司	11,152,621.50	1 年以内 8,315,151.26 1-2 年 2,837,470.24	6.84	699,504.59
青岛特锐德电气股份有限公司	6,842,897.06	1 年以内	4.20	342,144.85
许继电气股份有限公司	5,883,044.08	1 年以内 5,157,718.56 1-2 年 725,325.52	3.61	330,418.48
小 计	48,154,806.92		29.55	2,763,181.34

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的损失
北京电力设备总厂有限公司	银行保理	7,000,000.00	246,887.50

(7) 期末外币应收账款情况详见本附注五(三十九)“外币货币性项目”之说明。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	1,120,000.00	100.00	638,240.18	97.24
1-2年			18,100.00	2.76
合计	1,120,000.00	100.00	656,340.18	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
青岛通用节能技术研究院	1,120,000.00	1年以内	42.56	未完成

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,074,601.58	165,456.95	909,144.63	2,544,151.36	320,875.64	2,223,275.72

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,074,601.58	100.00	165,456.95	15.40	909,144.63	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备						
小计	1,074,601.58	100.00	165,456.95	15.40	909,144.63	

续上表：

种类	期初数					账面价值
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,544,151.36	100.00	320,875.64	12.61	2,223,275.72	

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小计	2,544,151.36	100.00	320,875.64	12.61	2,223,275.72

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	712,307.08	35,615.35	5.00
1-2 年	47,136.00	4,713.60	10.00
2-3 年	254,000.00	76,200.00	30.00
3-4 年	4,461.00	2,230.50	50.00
4-5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	6,697.50	6,697.50	100.00
小计	1,074,601.58	165,456.95	

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
保证金	723,092.00

(4) 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
押金保证金	901,953.25	1,784,911.25
个人借款	40,000.00	509,000.00
其他	132,648.33	250,240.11
小计	1,074,601.58	2,544,151.36

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------------	----------

思源电气股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内 100,000.00元, 2-3年 100,000.00元	18.61	35,000.00
中铁建电气化局集团科技有限公司	保证金	185,750.00	1年以内	17.29	9,287.50
宁波永耀招标咨询有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	9.31	30,000.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	9.31	5,000.00
广东省机电设备招标中心有限公司	保证金	97,440.25	1年以内	9.07	4,872.01
小计		683,190.25		63.58	84,159.51

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,405,692.70		16,405,692.70	18,374,401.07		18,374,401.07
半成品及在产品	6,976,342.59		6,976,342.59	9,833,092.38		9,833,092.38
库存商品	15,059,682.47	1,318,896.17	13,740,786.30	11,536,366.42	1,335,776.84	10,200,589.58
周转材料	18,207.46		18,207.46	138,706.20		138,706.20
发出商品	11,531,749.22	148,803.22	11,382,946.00			
委托加工物资	62,557.94		62,557.94	27,839.46		27,839.46
合 计	50,054,232.38	1,467,699.39	48,586,532.99	39,910,405.53	1,335,776.84	38,574,628.69

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为0元。

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	1,335,776.84			16,880.67	1,318,896.17
发出商品		148,803.22			148,803.22
小 计	1,335,776.84	148,803.22		16,880.67	1,467,699.39

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	上海有色金属网现货价加上估计加工费确定采购价减去相关税费后的金额确定其可变现净值		
库存商品	估计变压器售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值		
发出商品	估计变压器售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值		

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 可供出售金融资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	560,000.00		560,000.00	560,000.00		560,000.00
按成本计量的	560,000.00		560,000.00	560,000.00		560,000.00

2. 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江台州黄岩农村合作银行	560,000.00			560,000.00

续上表:

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江台州黄岩农村合作银行					0.43	264,831.90

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	44,917,777.92	47,594,298.95

2. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	55,076,477.70	623,900.00	1,890,323.49				57,590,701.19
机器设备	24,198,230.98	138,405.16			678,025.43		23,658,610.71
运输工具	9,969,161.20				746,112.08		9,223,049.12
电子及其他设备	14,663,194.13	212,148.59			1,222,898.64		13,652,444.08
小 计	103,907,064.01	974,453.75	1,890,323.49		2,647,036.15		104,124,805.10
(2) 累计折旧							
房屋及建筑物	17,061,739.88	3,037,223.14					20,098,963.02
机器设备	17,915,534.48	1,200,586.39			643,745.28		18,472,375.59
运输工具	8,707,149.16	392,475.84			709,436.73		8,390,188.27
电子及其他设备	12,628,341.54	780,333.14			1,163,174.38		12,245,500.30
小 计	56,312,765.06	5,410,618.51			2,516,356.39		59,207,027.18
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	38,014,737.82						37,491,738.17
机器设备	6,282,696.50						5,186,235.12
运输工具	1,262,012.04						832,860.85
电子及其他设备	2,034,852.59						1,406,943.78
小 计	47,594,298.95						44,917,777.92

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注八之说明。

(八) 在建工程

1. 在建工程

(1) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
厂房			1,890,323.49	1,890,323.49		

(九) 无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	9,415,630.00							9,415,630.00
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	2,211,207.43	188,312.64						2,399,520.07
(4) 账面价值								
土地使用权	7,204,422.57					188,312.64		7,016,109.93

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备

3. 期末用于抵押或担保的无形资产, 详见本财务报表附注八之说明。

(十) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房租		200,000.00	60,501.34		139,498.66

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	23,323,432.29	23,328,448.89
可抵扣亏损	30,649,792.87	15,673,285.84

项 目	期末数	期初数
小 计	53,973,225.16	39,001,734.73

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2020	1,293,136.00	1,293,136.00
2021	13,022,237.46	13,022,237.46
2022	1,357,912.38	1,357,912.38
2023	14,976,507.03	
小 计	30,649,792.87	15,673,285.84

(十二) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款		2,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证+抵押借款	51,300,000.00	62,500,000.00
质押+保证+抵押借款	3,500,000.00	5,000,000.00
合 计	89,800,000.00	101,500,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	7,622,456.00	10,841,800.00
应付账款	74,370,424.95	70,636,741.03
合 计	81,992,880.95	81,478,541.03

2. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
------	-----	-----

银行承兑汇票	7,622,456.00	10,841,800.00
--------	--------------	---------------

[注]本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

3. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	66,155,756.18	60,680,645.37
1-2年	3,021,533.02	8,789,669.71
2-3年	4,276,194.37	280,146.64
3年以上	916,941.38	886,279.31
小计	74,370,424.95	70,636,741.03

(2) 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	账龄	期末数	未偿还或结转的原因
三门天宇电气有限公司	1-3年	2,872,224.40	供应产品质量存在分歧协商处理中
北京潞电钱江变压器有限公司	2-3年	2,435,192.65	协商每年逐步付款
小计		5,307,417.05	

(十四) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	1,734,645.05	2,310,248.00
1-2年	522,400.00	1,114.50
合计	2,257,045.05	2,311,362.50

2. 账龄超过1年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
徐州和纬信电科技有限公司	397,000.00	交易未完成

(十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(1) 短期薪酬	1,869,885.36	22,942,908.91	22,743,509.08	2,069,285.19
(2) 离职后福利-设定提存计划	106,314.00	1,307,853.15	1,300,321.29	113,845.86
合 计	1,976,199.36	24,250,762.06	24,043,830.37	2,183,131.05

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,765,429.11	20,347,461.11	20,208,768.16	1,904,122.06
(2) 职工福利费		699,234.68	699,234.68	
(3) 社会保险费	71,114.76	865,633.66	872,406.00	64,342.42
其中：医疗保险费	59,784.00	721,796.90	729,552.94	52,027.96
工伤保险费	7,664.76	98,094.46	97,371.72	8,387.50
生育保险费	3,666.00	45,742.30	45,481.34	3,926.96
(4) 住房公积金		614,394.00	614,394.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	33,341.49	416,185.46	348,706.24	100,820.71
小 计	1,869,885.36	22,942,908.91	22,743,509.08	2,069,285.19

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	102,648.00	1,262,110.85	1,254,839.95	109,918.90
(2) 失业保险费	3,666.00	45,742.30	45,481.34	3,926.96
小 计	106,314.00	1,307,853.15	1,300,321.29	113,845.86

(十六) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	668,648.90	6,077,986.86
城市维护建设税	50,216.60	422,984.34
房产税	266,204.69	201,191.59
印花税	5,641.30	5,729.78
土地使用税	23,385.36	58,463.40
教育费附加	21,521.40	181,279.01

地方教育附加	14,347.60	120,852.67
代扣代缴个人所得税	54,787.39	
其他	8,775.00	8,856.00
合 计	1,113,528.24	7,077,343.65

(十七) 其他应付款

明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	168,855.32	171,441.20
其他应付款	112,256.66	221,372.98
合 计	281,111.98	392,814.18

2. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	168,855.32	171,441.20

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其 他	112,256.66	221,372.98

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十八) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
专项应付款	178,589.47	178,589.47

2. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期新增	本期结转	期末数	形成原因
改制留底职工医疗福利专项款	178,589.47			178,589.47	

(2)其他说明

1997 年公司改制时，由黄岩会计师事务所出具黄会评估字(97)第 15 号《资产评估报告》，以 1997 年 2 月 28 日为评估基准日，对公司所有资产、负债和所有者权益进行评估。公司净资产评估价为 178,589.47 元，根据改制合同约定，该笔资金用于职工以后的医药福利费支出。

(十九) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,800,000.00		400,000.00	1,400,000.00	

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益 相关
			转入项目	金额			
技术改造	1,800,000.00		其他收益	400,000.00		1,400,000.00	与资产相关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(二十) 股本

明细情况

	期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,370,000.00						57,370,000.00

(二十一) 资本公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	58,344,126.19			58,344,126.19

(二十二) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-16,630,758.53	-11,092,437.64
加：本期净利润	-18,332,049.33	-5,538,320.89
期末未分配利润	-34,962,807.86	-16,630,758.53

(二十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	177,431,208.59	128,116,611.14	192,973,546.44	138,049,372.23
其他业务	2,962,225.88	2,495,291.42	424,016.14	254,398.60
合 计	180,393,434.47	130,611,902.56	193,397,562.58	138,303,770.83

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
青岛特锐德电气股份有限公司	14,456,629.45	8.01
常州思源东芝变压器有限公司	13,352,484.99	7.40
武汉市武昌电控设备有限公司	7,790,693.92	4.32
北京电力设备总厂有限公司	7,137,583.98	3.96
绥化象屿金谷生化科技有限公司	7,158,974.37	3.97
小 计	49,896,366.71	27.66

(二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	538,513.10	851,482.86
土地使用税	81,848.76	175,390.20
房产税	521,304.59	402,383.18
教育附加税	230,791.32	364,921.23

地方教育附加	153,860.87	243,280.82
印花税	51,312.32	63,967.88
车船税	13,685.70	18,920.70
合 计	1,591,316.66	2,120,346.87

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
市场开拓费	16,142,863.18	13,031,058.85
运费	5,462,406.71	4,532,980.54
工资薪酬	3,458,785.15	3,511,675.34
安装装卸费	2,106,023.18	1,500,800.00
差旅费	1,236,675.64	1,173,736.39
售后服务费	723,977.48	477,173.25
快递费	67,869.50	60,720.14
办公费	35,895.91	66,140.13
广告业务宣传费	17,500.00	12,960.38
合 计	29,251,996.75	24,367,245.02

(二十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	7,769,895.34	7,938,346.08
业务招待费	1,836,794.30	1,923,214.84
折旧费	1,069,841.47	1,277,802.48
中介机构服务费	581,796.99	1,562,409.09
无形资产摊销费	188,312.64	188,312.64
邮电费	1,307,544.73	1,326,153.46
车辆费用	433,882.33	451,462.34
残疾人保障金	106,488.00	160,145.22

项 目	本期数	上年数
差旅费	298,570.80	296,152.24
保险费用	304,309.13	337,336.03
其他	1,234,982.58	510,749.74
合 计	15,132,418.31	15,972,084.16

(二十七) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,156,299.75	2,540,516.52
直接材料	4,884,163.74	4,197,769.96
折旧与摊销	63,680.78	48,088.16
委托开发费用	1,245,094.34	500,000.00
中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费	21,069.25	478,323.80
动力费用	52,123.78	45,746.86
专利费	23,079.25	243,151.45
差旅费	230,177.36	227,435.51
合 计	8,675,688.25	8,281,032.26

(二十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	5,862,964.61	5,585,482.17
减：利息收入	113,065.29	97,494.32
汇兑损失	10,570.27	4,552.53
减：汇兑收益	5,582.93	-
手续费支出	72,780.17	36,087.23
票据贴现利息	194,765.71	82,350.00
合 计	6,022,432.54	5,610,977.61

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	9,339,078.26	3,799,675.11
存货跌价损失	131,922.55	1,030,464.16
合 计	9,471,000.81	4,830,139.27

(三十) 其他收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	计入本期非经常性 损益的金额
技术改造	400,000.00	400,000.00	与资产相关	400,000.00
新三板挂牌补助	1,500,000.00		与收益相关	1,500,000.00
专利补助	5,980.00		与收益相关	5,980.00
年产 20 万 KVA 非晶合金变压器技改项目		32,430.00	与收益相关	
年产 15 万 KVA 油浸式变压器和 25 万 KVA 油浸式电抗器技改项目		5,800.00	与收益相关	
合 计	1,905,980.00	438,230.00		1,905,980.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(三十一) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	264,831.90	217,485.30

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性 损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	60,875.34	50,605.76	60,875.34
其中：固定资产	60,875.34	50,605.76	60,875.34
合 计	60,875.34	50,605.76	60,875.34

(三十三) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	42,261.30	288,059.65	42,261.30
其他	25.61	1,203.03	25.61
合 计	42,286.91	289,262.68	42,286.91

(三十四) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失	128,162.50	194,050.00	128,162.50
对外捐赠		215,000.00	
罚款支出	39,420.63	300.00	39,420.63
赔偿金、违约金		19,267.00	
税收滞纳金	65,366.82	980.78	65,366.82
其他	9,752.12	16,273.41	9,752.12
合 计	242,702.07	445,871.19	242,702.07

2. 其他说明

本公司 2018 年与北京电力设备总厂有限公司签订债务重组协议，共向其让利 128,162.50 元。

(三十五) 所得税费用

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-18,332,049.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,749,807.40
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-39,724.79

项 目	本期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,549,215.30
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	2,233,353.07
加计扣除的影响	-993,036.18
所得税费用	

(三十六) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
投标保证金收回	953,529.81	686,206.88
政府补助	1,548,241.30	245,813.02
其他往来款	746,457.78	1,673,759.54
其他	25.61	1,203.03
合 计	3,248,254.50	2,606,982.47

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用	33,098,058.11	32,297,614.07
支付投标保证金	1,318,107.94	531,085.88
其他	325,735.14	545,871.19
合 计	34,741,901.19	33,374,571.14

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
融资保证金收回	10,841,800.00	6,100,000.00
向关联方借款	26,900,000.00	
应收账款保理		2,000,000.00
合 计	37,741,800.00	8,100,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
融资保证金	7,622,456.00	10,841,800.00
归还关联方借款	26,900,000.00	
应收账款保理		1,500,000.00
合 计	34,522,456.00	12,341,800.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-18,332,049.33	-5,538,320.89
加: 资产减值准备	9,471,000.81	4,830,139.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,410,618.51	5,507,810.76
无形资产摊销	188,312.64	188,312.64
长期待摊费用摊销	60,501.34	-
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)	-60,875.34	-50,605.76
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)	5,867,951.95	5,590,034.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-264,831.90	-217,485.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
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)	-10,143,826.85	-3,164,244.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,349,702.61	-14,534,310.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,107,277.57	27,417,028.51
其他	-400,000.00	-400,000.00
经营活动产生的现金流量净额	4,039,226.87	19,628,358.99

(2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,551,309.04	14,770,366.24
减: 现金的期初余额	14,770,366.24	4,884,225.34
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	-11,219,057.20	9,886,140.90

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	3,551,309.04	14,770,366.24
其中: 库存现金	11,834.10	75,628.91
可随时用于支付的银行存款	3,539,474.94	14,694,737.33
(3) 期末现金及现金等价物余额	3,551,309.04	14,770,366.24

[注]现金流量表补充资料的说明:

2018 年度现金流量表中现金期末数为 3,551,309.04 元, 2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 12,069,429.05 元, 差额 8,518,120.01 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 7,622,456.00 元, 银行保函保证金 895,664.01 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 14,770,366.24 元, 2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 26,143,252.12 元, 差额 11,372,885.88 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 10,841,800.00 元, 银行保函保证金 531,085.88 元。

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,518,120.01	银行承兑汇票和保函保证金
固定资产	35,963,292.06	借款抵押
无形资产	4,993,581.93	借款抵押
合 计	49,474,994.00	

(三十九) 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
-----	--------	------	-----------

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			-
其中：美元	22,522.90	6.8632	154,579.17
应收票据及应收账款			-
其中：美元	132,293.70	6.8632	907,958.12

(四十) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
2017 年度企业稳定岗位补贴	2018 年	37,261.30	营业外收入	营业外收入	37,261.30
环保局废水运行管理补贴	2018 年	5,000.00	营业外收入	营业外收入	5,000.00
新三板挂牌补助	2018 年	1,500,000.00	其他收益	其他收益	1,500,000.00
专利补助	2018 年	5,980.00	其他收益	其他收益	5,980.00
技术改造	2012 年	400,000.00	其他收益	其他收益	400,000.00
合 计		1,948,241.30			1,948,241.30

(1) 公司 2018 年度收到 2017 年度企业稳定岗位补贴 37,261.30 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入 2018 年度营业外收入。

(2) 公司 2018 年度收到环保局废水运行管理补贴 5,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入 2018 年度营业外收入。

(3) 根据中共台州市黄岩区黄区委发[2017]20 号《关于促进企业上市（挂牌）的若干意见》，公司 2018 年度收到新三板挂牌补贴 1,500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

(4) 根据台州市黄岩区科学技术局黄科[2018]5 号和黄科[2018]30 号文件，公司 2018 年度收到专利补助 5,980.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

(5) 公司于 2012 年 1 月和 7 月分别收到由台州市黄岩区财政局拨付的资金 2,000,000.00 元，共计资金 4,000,000.00 元。该资金主要用于本公司技术改造，将其作为与资产相关的政府补助，按资产的使用年限进行摊销，2014 年度计入营业外收入 400,000.00 元，2015 年度计入营业外收入 400,000.00

元，2016 年度计入营业外收入 400,000.00 元，2017 年度计入其他收益 400,000.00 元，2018 年度计入其他收益 400,000.00。

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司的主要经营位于中国境内、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、港币结算，境外经营公司以美元、港币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（三十九）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。/本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元（外币）计价的金融资产和金融负债，外币金

额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(三十九)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 5%	-5.31	-0.18
下降 5%	5.31	0.18
合 计	-	-

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债					
短期借款	8,980.00				8,980.00
应付账款	6,615.58				6,615.58
其他应付款	10.00				10.00
金融负债和或有负债合计	15,605.58				15,605.58

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债					
短期借款	10,150.00				10,150.00
应付账款	7,063.67				7,063.67
其他应付款	22.14				22.14
金融负债和或有负债合计	17,235.81				17,235.81

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为

68.94%(2017年12月31日:66.50%)。

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
徐坚刚	87.15	87.15

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江里程汽车有限公司	原股东徐正觉控制的公司
江苏铭基木业发展有限公司	原股东徐正觉控制的公司
台州市黄岩广坚贸易有限公司	同受本公司实际控制人控制
汲琳姬	本公司实际控制人亲属
台州市黄岩恒冠塑业有限公司	同受本公司实际控制人控制
徐正觉	本公司实际控制人亲属

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
江苏铭基木业发展有限公司	采购木板	协议价	342,515.52	559,623.93

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐坚刚、汲琳姬	本公司	1,250,000.00	2018/6/12	2019/6/11	否
徐坚刚、汲琳姬	本公司	5,000,000.00	2018/6/20	2019/6/19	否
徐坚刚、汲琳姬	本公司	5,000,000.00	2018/6/21	2019/5/25	否
徐坚刚、汲琳姬	本公司	4,600,000.00	2018/7/4	2019/5/20	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐坚刚、汲琳姬	本公司	5,000,000.00	2018/7/11	2019/7/10	否
徐坚刚、汲琳姬	本公司	5,200,000.00	2018/7/16	2019/7/15	否
徐坚刚、汲琳姬	本公司	10,150,000.00	2018/7/19	2019/7/19	否
徐坚刚、汲琳姬	本公司	5,000,000.00	2018/11/21	2019/3/6	否
徐坚刚、浙江万隆模具有限公司	本公司	5,000,000.00	2018/7/9	2019/7/8	否
徐坚刚、浙江万隆模具有限公司	本公司	5,000,000.00	2018/7/13	2019/7/11	否
徐坚刚、浙江万隆模具有限公司	本公司	1,000,000.00	2018/12/6	2019/12/4	否
徐坚刚、浙江万隆模具有限公司	本公司	4,000,000.00	2018/7/31	2019/7/30	否
徐坚刚、汲琳姬、台州市黄岩广坚贸易有限公司	本公司	5,100,000.00	2018/8/8	2019/8/6	否
徐坚刚、汲琳姬、台州市黄岩广坚贸易有限公司	本公司	5,000,000.00	2018/8/10	2019/8/9	否
徐坚刚、汲琳姬、台州市黄岩广坚贸易有限公司	本公司	3,500,000.00	2018/11/23	2019/5/17	否
徐坚刚、汲琳姬	本公司	4,000,000.00	2018/4/18	2019/4/16	否
徐坚刚、汲琳姬	本公司	6,000,000.00	2018/9/5	2019/9/3	否

3. 关联方资金拆借

2018年公司陆续向徐坚刚借入资金2,690.00万元，于期末全部还清，该部分借款不计息。

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	6	6
在本公司领取报酬人数	6	6
报酬总额(万元)	1,972,897.80	1,904,003.06

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
应付账款		

关联方名称	期末数	期初数
浙江里程汽车有限公司		298,700.00
江苏铭基木业发展有限公司	561,208.00	703,890.00
台州市黄岩恒冠塑业有限公司		120,742.45

八、承诺及或有事项

重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面净值	担保借款 余额	借款到期日	备注
本公司	中国银行台州黄岩支行	房屋、土地	[注 1]	[注 2]	4,120.00	[注 3]	
本公司	台州银行黄岩院桥支行	房屋	1,418.21	1,348.67	1,000.00	2019/12/17	

[注 1]: 房屋原值为 4,148.12 万元, 土地使用权原值为 704.55 万元, 合计账面原值为 4,852.67 万元。

[注 2]: 房屋价值为 2,247.70 万元, 土地使用权价值为 499.36 万元, 合计账面价值为 2,747.06 万元。

[注 3]: 其中 500.00 万元借款于 2019 年 3 月 6 日到期; 460.00 万元借款于 2019 年 5 月 20 日到期; 500.00 万元借款于 2019 年 5 月 25 日到期; 125.00 万元借款于 2019 年 6 月 11 日到期; 500.00 万元借款于 2019 年 6 月 19 日到期; 500.00 万元借款于 2019 年 7 月 10 日到期; 520.00 万元借款于 2019 年 7 月 15 日到期; 1,015.00 万元借款于 2019 年 7 月 19 日到期。

(2) 本公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位:万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面净值	担保借款 余额	借款到期日	备注
本公司	中国工商银行黄岩支行	[注 1]	-	-	350.00	2019/5/17	

[注 1]

质押标的物名称	权属证明或权利凭证
干式变压器绝缘筒的加工方法	ZL 2009 10095602.9

质押标的物名称	权属证明或权利凭证
干式变压器平板角环及加工方法	ZL 2009 10095603.3
干式变压器散热装置	ZL 2008 10120658.0
电流反馈式电压差动保护装置	ZL 2010 10103372.9
自感式可控电抗器双绕组结构	ZL 2010 20104961.4
磁屏式磁控电抗器铁芯	ZL 2010 20105385.5
干式铁芯电抗器的铁芯散热风道	ZL 2009 20199223.X
无源串联调谐滤波装置	ZL 2010 20104965.2
多回路独立供电并联变压器	ZL 2010 20168228.9
工频、中高频感应加热线圈	ZL 2012 20228159.5
电抗器弹性压紧装置	ZL 2013 20866533.9
高电压单相单柱式变压器外绝缘装置	ZL 2013 20866485.3
电抗器内拉杆	ZL 2013 20866571.4
电抗器散热通风铁轭绝缘装置	ZL 2013 20866674.0
干式变压器连接杆三角形连接机构	ZL 2013 20866173.2
铁路专用变压器温控散热装置	ZL 2013 20866758.4

2. 期末公司在中国银行股份有限公司开具的保函尚有人民币 895,664.01 元在有效期内。

九、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

本期公司无重要前期差错更正事项。

十一、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益 (2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额
非流动资产处置损益	60,875.34
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,948,241.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	-128,162.50
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	264,831.90
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-114,513.96
小 计	2,031,272.08
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-
非经常性损益净额	2,031,272.08
其中: 归属于母公司股东的非经常性损益	-

归属于少数股东的非经常性损益

-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.39	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.65	-0.35	-0.35

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-18,332,049.33
非经常性损益	2	2,031,272.08
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-20,363,321.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	99,083,367.66
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	89,917,343.00
加权平均净资产收益率(%)	13=1/12	-20.39
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	14=3/12	-22.65

[注] 12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-18,332,049.33
非经常性损益	2	2,031,272.08
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-20,363,321.41
期初股份总数	4	57,370,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	57,370,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.32
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.35

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江广天电力设备股份有限公司

2019年4月23日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室