



博源股份

NEEQ : 870168

河南博源电力设备股份有限公司



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



2017 年 10 月，完成对河南嘉瑞电力工程有限公司股权收购，公司向下游产业链进军，规模上新台阶。

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	12
第五节	重要事项	20
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	37

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、博源股份、挂牌股份公司	指	河南博源电力设备股份有限公司
嘉瑞公司	指	河南嘉瑞电力工程有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
律师、裕禄	指	河南裕禄律师事务所
山东和信会计师事务所、会计师	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	河南博源电力设备股份有限公司股东大会
董事会	指	河南博源电力设备股份有限公司董事会
监事会	指	河南博源电力设备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	河南博源电力设备股份有限公司章程
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人钱博贤、主管会计工作负责人申洁及会计机构负责人（会计主管人员）付怀中保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所（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真实、准确、完整	√ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	√ 否
是否存在豁免披露事项	√ 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
1、不确定通过消防竣工验收时间的风险	报告期内，公司虽然按照消防要求进行消防施工，并置备消防器械，但是未取得消防验收。由于消防设施验收及消防工程竣工验收属于政府有关部门的行政行为，公司将按政府有关部门的要求积极配合验收，但存在不能确定最终通过消防验收时间的风险。
2、未全员缴纳社会保险的风险	报告期内，公司存在部分员工本人不愿意缴纳社会保险的情形，因此公司未缴纳的社会保险部分可能存在被追缴的风险。公司的控股股东、实际控制人做出承诺：如公司将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴未缴的社会保险费用或因此受到任何处罚或损失，我本人将连带承担全部费用，以确保公司不会遭受任何损失。
3、基础原材料价格波动风险	输配电及控制设备基础配件大量使用的钢材、铜、有色金属、元器件等属于资源性产品，其价格在近年出现了较大变动。公司所处的输配电设备行业的上游行业是原材料（金属加工）行业、机械加工行业、仪器仪表等元器件制造业，原材料市场的价格波动会直接影响公司产品的生产成本，同时，机械加工行业的供求变化也可能对行业及公司制造成本构成影响。
4、营运资金不足的风险	2017 年末，公司资产负债率为 68.54%，其中短期借款 2,650 万

	元，企业短期偿债压力较大；另公司为进行债务融资，已经将其房产、土地使用权等资产用于抵押，公司进一步取得银行信贷资金的能力有限。未来，若公司业务持续保持快速增长，现有营运资金将可能无法满足业务增长的需求，公司存在营运资金不足的风险。
5、应收账款余额较大的风险	2017 年末，公司账面应收账款净额为 111,966,013.14 元，占资产总额的 63.62%，同时，2017 年末应收账款余额较 2016 年末增加 63,427,267.58 元，应收账款增加较快，虽然公司的应收账款尚在信用期内，但仍存在一定的坏账及应收账款周转率下降的风险。
6、实际控制人不当控制的风险	钱柏贤目前直接持有公司 81.02%的股份，通过持有东禾信息 5.04%出资额并担任其执行事务合伙人的方式间接控制公司 1,190,000 股，合计控制公司股份 26,4600,000 股，占公司总股本的 84.83%，为公司实际控制人。同时，钱柏贤担任公司董事长，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
7、行业和市场风险	目前国内输配电及控制设备制造行业的竞争风险正在加剧，市场竞争程度有所提升。过度的竞争环境将会使商品价格下滑，同时使市场对产品的质量要求提高。如果公司不能跟进行业发展潮流，不能根据客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，则会因竞争优势减弱导致市场份额下降，对公司的经营造成一定风险。
8、人才竞争风险	输配电及控制设备制造属于资源和技术密集型行业，关键管理人员和核心人员是业务企业生存与发展的根本，也是业内企业的核心竞争力的根本存在。随着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。关键管理人员和核心技术人员的流失将使公司面临风险，从而削弱公司的竞争力，对公司经营产生不利影响。
9、公司治理风险	股份公司于 2016 年 7 月 12 日由有限公司整体变更成立。股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善，内部控制存在一定缺陷。股份公司设立后，逐步建立健全法人治理结构，建立适应企业现阶段发展的内部控制体系。但因股份公司的成立时间较短，公司及管理层的规范运作意识和相关制度的切实执行仍有提高的空间，存在一定程度的公司治理风险。
10、财务不规范风险	公司于 2017 年 10 月完成收购河南嘉瑞电力工程有限公司。该公司收购前存在财务处理不规范、关联方往来较多的情况。本公司在归还贷款等融资工作中存在向个人临时拆借资金的情况，虽已清理，说明资金支付流程内控不完善。需要进一步规范完善。

本期重大风险是否发生重大变化:	是
-----------------	---

公司购买河南嘉瑞电力工程全部股权后，消除了重大关联交易风险，为公司长远发展奠定基础。购买嘉瑞公司前该公司财务处理存在不规范的情况，资金支付流程内控存在不足的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南博源电力设备股份有限公司
英文名称及缩写	Henan BoYuan Electric Power Equipment Co.,LTD .
证券简称	博源股份
证券代码	870168
法定代表人	钱柏贤
办公地址	兰考县产业集聚区航海路与迎宾路交叉口西南侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	贾航
职务	董事会秘书
电话	0371-22737095
传真	0371-22737095
电子邮箱	By66666@163.com
公司网址	www.bydqchina.com
联系地址及邮政编码	兰考县产业集聚区航海路与迎宾路交叉口西南侧（475300）
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	2010年7月22日
挂牌时间	2016年12月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电器机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	成套电力设备研发、生产、销售，并提供相应的售后服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	31,190,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	钱柏贤
实际控制人	钱柏贤

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	91410225559601413N	否
注册地址	兰考县产业集聚区航海路与迎宾路交叉口西南侧	否
注册资本	31,190,000	否

五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9层10层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	冯宏志、刘方微
会计师事务所办公地址	济南市经十路13777号中润世纪广场18栋12层1201室

六、 报告期后更新情况

√ 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	166,218,386.85	115,955,604.38	43.35%
毛利率%	30.80%	28.56%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	20,949,176.31	8,363,813.37	150.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,980,623.57	7,935,303.62	13.17%
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）	45.37%	26.54%	—
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）	19.45%	25.18%	—
基本每股收益	0.67	0.29	131.03%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	175,979,842.49	104,873,518.58	67.80%
负债总计	119,334,735.19	54,946,599.88	117.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,645,107.30	49,926,918.70	13.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.60	13.75%
资产负债率%（母公司）	58.38%	52.10%	—
资产负债率%（合并）	67.81%	52.39%	—
流动比率	122.96%	146.28%	—
利息保障倍数	16.21	9.34	—

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,424,011.51	-5,897,695.44	8.92%
应收账款周转率	202%	356%	—
存货周转率	846%	622%	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	67.8%	25.29%	-
营业收入增长率%	43.35%	136.25%	-
净利润增长率%	150.47%	27.21%	-

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	31,190,000	31,190,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43号]及证监会公告[2011]41号，本公司非经常性损益如下：

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益	-659,958.17
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,800,510.04
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6. 非货币性资产交换损益	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9. 债务重组损益	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	

11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	11,166,952.98
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16. 对外委托贷款取得的损益	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19. 受托经营取得的托管费收入	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-197,098.03
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	12,110,406.82
所得税影响数	141,854.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	11,968,552.74

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的核心业务是成套电力设备的研发、生产和销售。主要产品有高压开关设备、低压开关设备、箱式变电站、配电箱等。公司根据用户的需求进行工程设计和开发，具有定制化、多品种的特征。产品被广泛应用于电力、化工、冶金、矿业、建筑、医院、大型商业网点、写字楼、住宅等多项领域。

1、盈利模式

公司属于订单型企业，公司根据客户的特点，一对一设计符合订单要求和行业规范的产品，满足客户的定制需求。公司实行差异化竞争策略，致力于为客户提供质优价优的产品。同时公司引进先进技术，加大研发力度，推动产品、技术等不断升级，加大与上下游企业的深入合作，并在产品服务上制定严格的售后服务，树立公司专业形象。

2、采购模式

公司采购的原材料主要是钢材、元器件、铜排、导线及其他物资等，公司在考察质量、价格、供货能力、服务意识等方面后，选取一些优秀的候选供应商建立合作，每次采购前会在候选供应商中进行价格比对，选择合适的供应商下单。

3、生产模式

公司属于订单型企业，所以公司生产的产品高度定制化，产品型号、技术指标、生产数量、生产时间直接取决于公司签署的销售合同。公司通过与客户进行交流协商，对产品的功能和参数指标达成一致并签署销售合同后，技术部将产品进行技术分解，针对产品的不同模块分别下达生产任务单，生产部根据生产任务单进行生产、组装。产品组装完成后，由相应各部门进行调试检测验收，验收完成后包装入库。

4、销售模式

公司产品销售采用直销模式，凭借产品优越的品质，成熟的技术满足客户个性化的定制需求，在客户中积累了良好的口碑，从而与客户建立长期的合作关系。在维护原有客户的同时，由老客户转介绍新客户。公司在河南郑州设有销售分部，利用郑州交通便利、市场广阔、信息发达的优势销售产品；同时公司通过网络招标信息、宣传、走访、参加电力设备展销会等方式积极对外推广产品，不断开拓新客户，开发新市场。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

公司购买河南嘉瑞电力工程有限公司全部股权后，增加了电力工程安装服务，先后中标多家房地产企业的电力工程招标，2017年设备安装业务收入占全部营业收入的42.27%。

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

股份公司按照 2017 年经营计划，成功并购河南嘉瑞电力工程有限公司，形成电气生产和工程安装一体化的生产安装企业，经营规模快速增长，经济效益明显提高。

为了满足快速增长的市场需求，公司计划在 2018 年适时推进二期厂房建设，引进德国 KUKA 机器人生产线，建成金属板材加工柔性制造单元和系统，由于项目投资较大，公司管理层采取慎重稳妥的策略，进行充分调研，决定在 2018 年条件成熟时实施上述规划。

(二) 行业情况

当前，世界经济复苏缓慢，形势错综复杂。我国经济缓中趋稳，稳中向好，2017 年 GDP 达到 82 万亿人民币，增长率探底回升，达到 6.9%，为近八年来首次同比提高。电力供需基本平衡。国家持续深化供给侧结构性改革，着力振兴实体经济。全球能源互联网建设加速推进，电气行业景气度持续提高。民营企业新的经济形势中，营收增加，效益提高，现金流改善。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,652,809.34	1.51%	1,438,804.00	1.37%	84.38%
应收账款	111,966,013.44	63.62%	48,538,745.86	46.28%	130.67%
存货	14,031,039.68	7.97%	13,127,362.43	12.52%	6.88%
长期股权投资					
固定资产	24,124,842.36	13.71%	24,539,355.92	23.40%	-1.69%
在建工程					
短期借款	26,500,000.00	15.06%	24,000,000.00	22.88%	10.42%
长期借款					
资产总计	175,979,842.49	-	104,873,518.58	-	67.80%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金期末 2,652,809.34 是正常结算结余，去年同期数额基数较小，变动幅度较大无异常原因。
2. 公司积极抢占市场，扩大市场份额，对信用较好的用户放宽信用政策，应收帐款同比增长 130.67%。
3. 报告期内，公司购买河南嘉瑞电力工程有限公司全部股权。电力设备销售和安装业务增长较大，公司的资产规模同比增加 67.80%。

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	166,218,386.85	-	115,955,604.38	-	43.35%
营业成本	115,008,262.31	69.19%	82,832,099.20	71.43%	38.85%
毛利率%	30.80%	-	28.56%	-	-
管理费用	17,883,326.05	10.76%	13,354,428.27	11.52%	33.91%
销售费用	2,759,677.87	1.66%	1,502,394.75	1.30%	83.69%
财务费用	1,707,010.73	1.03%	1,749,328.12	1.51%	-2.42%
营业利润	25,054,950.29	15.07%	14,087,300.57	12.15%	77.85%
营业外收入	1,103,410.98	0.66%	805,510.77	0.69%	36.98%
营业外支出	200,509.01	0.12%	301,381.65	0.26%	-33.47%
净利润	20,949,176.31	12.60%	8,363,813.37	7.21%	150.47%

项目重大变动原因:

1、报告期内营业收入同比增长 43.35%；营业成本同比增长 38.85%；销售费用同比增长 83.69%；主要因报告期内新产品封闭母线实现规模化生产，全年销售收入 1023.5 万元，比上年同期增长 13 倍；同时报告期内经济回暖，公司积极抢占市场，扩大市场份额，河南嘉瑞电力工程有限公司积极参加郑州市市场招投标活动，先后在碧桂园，恒大、河南正商、河南建业、富士康等多家公司工程业务中标。

2、报告期内公司管理费用同比增长 33.91%，主要随着公司经营规模扩大，员工人数同步增加，从年初 170 人增加到 232 人，其中间接为生产、安装服务的行政管理人员由 21 人增加到 77 人，财务人员由 5 人增加到 9 人。

3、受市场好转影响，毛利率由上年的 28.56%增长到本年的 30.8%，同比增长 2.24%，营业利润同比增长 72.88%。

4、公司新三板挂牌后收到兰考县人民政府奖励资金 110 万，计入营业外收入，同比增长 123.95%。

5. 本年实现营业收入 16,622 万元，同比增长 43.35%，各项支出 14,654.42 万元，同比增长 36.2%，实现净利润 1967.42 万元，同比增长 135.23%。

(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	166,046,373.61	115,588,704.96	43.65%
其他业务收入	172,013.24	366,899.42	-53.12%
主营业务成本	114,962,756.21	82,695,580.89	39.02%
其他业务成本	45,506.10	136,518.31	-66.67%

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%
-------	--------	----------	--------	----------

低压柜	45,092,944.66	27.13%	32,893,596.93	28.37%
高压柜	24,055,625.34	14.47%	26,788,123.68	23.10%
配电箱	7,465,966.82	4.49%	4,467,018.17	3.85%
箱变	8,936,488.91	5.38%	9,558,490.42	8.24%
封闭母线	10,234,966.27	6.16%	766,654.71	0.66%
房屋租赁	172,013.24	0.10%	366,899.42	0.32%
设备安装	70,260,381.61	42.27%	41,114,821.05	35.46%
合计	166,218,386.85	100.00%	115,955,604.38	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

1. 上期新增的封闭母线产品在本年快速发展，实现销售收入 1023.49 万元，占营业收入的 6.16%。
2. 由于生产业务不断扩大，原对外租赁的厂房屋于到期后不再延续合同，房屋租赁收入下降；
3. 报告期内收购河南嘉瑞电力工程有限公司，设备安装收入成为公司新的增长项目。

(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	河南正商龙湖置业有限公司	17,023,472.11	10.24%	否
2	河南展宇置业有限公司	13,165,070.26	7.92%	否
3	河南上林置业有限公司	10,864,864.86	6.54%	否
4	兰考裕富精密科技有限公司	10,579,765.15	6.36%	否
5	新郑正商兴城置业有限公司	8,756,756.75	5.27%	否
合计		60,389,929.13	36.33%	-

(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	新乡市江河铜业有限公司	11,594,901.55	8.72%	否
2	方乐电缆有限公司	7,691,222.09	5.79%	否
3	河南正泰电力设备有限公司	7,532,387.57	5.67%	否
4	河南虹峰电缆股份有限公司	6,995,085.47	5.26%	否
5	宝胜科技创新股份有限公司	4,872,873.58	3.67%	否

合计	38,686,470.26	29.11%	-
----	---------------	--------	---

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,424,011.51	-5,897,695.44	8.92%
投资活动产生的现金流量净额	-5,189,636.76	-3,610,726.02	43.73%
筹资活动产生的现金流量净额	13,997,719.95	9,206,796.61	52.03%

现金流量分析：

为了积极贯彻公司抢占市场，扩大市场份额的经营战略，报告期内对信用较好的客户放宽了信用政策，应收帐款增加较多，经营活动产生的现金流量出现较大的净流出。公司为了长远发展，计划在郑州购买办公房屋，并预付了部分款项，投资活动产生现金流量比上年同期增加较多。公司积极联系金融机构筹集经营资金，筹资活动产生的现金流量明显增长。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

按照发展规划，股份公司于 2017 年 11 月购买了河南嘉瑞电力工程有限公司全部股权。形成了电气设备生产和电力工程安装完整的产业链。2017 年河南嘉瑞电力工程有限公司实现营业收入 8062.45 万元，净利润 1058.63 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 变更前的会计政策

2006 年 2 月 15 日财政部印发的《财政部关于印发（企业会计准则第 1 号——存货）等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。

2. 变更后采取的会计政策

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）之规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。

3、本次会计政策变更对公司的影响

本次公司会计政策变更系根据国家财政部规定变更，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司利润无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2017 年 11 月购买河南嘉瑞电力工程有限公司 100%股权完成工商变更登记，河南嘉瑞电力工程有限公司成为股份公司的全资子公司，纳入合并报表范围

(八) 企业社会责任

报告期内，公司立足兰考，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司为兰考提供适量的就业岗位，为解决当地就业的问题贡献自己的力量。

河南博源电力设备股份有限公司是河南省兰考县扶贫企业联合会会长单位，报告期内用于扶贫项目的资金 6.75 万元。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务发展迅速，具备持续经营能力。

1、营收增长，经济效益提高：2017 年营业收入较 2016 年相比，收入增加 50,262,782.47 元，同比增长 43.45%，2017 年净资产较 2016 年相比，净资产增加 5,443,188.6 元，同比增长 10.9%。

2、创新与研发能力：公司 2017 年度新增产品封闭母线已投入生产，为公司发展提供新的增长点。目前公司正在研发 SF6 充气柜，丰富产品种类，增加公司收入，提高公司的抗风险能力。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

随着能源互联网的不断发展，电气行业景气度上升，企业发展很快。主要趋势包括：一、高端产品市场份额不断增加，结构优化明显。二、特高压电网建设和城网、农网改造为输变电企业提供了广阔的市场空间，“智能化”已经成为电网建设的常态化要求。

(二) 公司发展战略

扩大市场规模，加强研发，加大基础建设。

(三) 经营计划或目标

1. 公司计划在 2018 年适时推进二期厂房建设，引进德国 KUKA 机器人生产线，建成金属板材加工柔性制造单元和系统。

2. 在 2018 年增加数控铜排冲剪机、焊接机械手等，改造部分生产环节，提高产品质量稳定性和效率。

3. 增加 SF6 充气柜充气柜等立项研究，丰富产品类型，积极扩大营业收入，增加市场份额。

(四) 不确定性因素

为达成经营计划和目标，2018 年公司将根据公司发展需求在适当时机通过定向发行股份的方式募集资金，该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并应当理解经营计划和业务承诺之间的差异。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、不确定通过消防竣工验收时间的风险

截至报告期末，公司虽然按照消防要求进行的消防施工及置备消防器材，仍未取得消防验收。由于消防设施验收及消防工程竣工验收属于政府有关部门的行政行为，公司将按政府有关部门的要求积极配合验收，但存在不能确定最终通过消防验收时间的风险。

应对措施：目前，公司已经进行了竣工消防备案，按新消防规范重新进行消防图纸的审批，公司与有消防施工资质的施工单位签订了消防防火漆及厂房消防工程的施工合同，并已施工完成。公司将按政府有关部门的要求积极配合验收。

2、未全员缴纳社会保险的风险

报告期内，公司存在部分员工本人不愿意缴纳社会保险的情形，因此公司未缴纳的社会保险部分可能存在被追缴的风险。公司的控股股东、实际控制人做出承诺：如公司将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴未缴的社会保险费用或因此受到任何处罚或损失，我本人将连带承担全部费用，以确保公司不会遭受任何损失。

应对措施：公司自愿不缴纳社会保险的员工本人均出具承诺，承诺系个人原因自愿放弃让公司缴纳社会保险的机会，不向公司主张补缴及因未缴纳社会保险而要求公司给予任何补偿或赔偿。同时，公司控股股东、实际控制人已做出承诺：承诺如果公司所在地社会保险主管部门，要求公司对报告期内任何期间员工应缴纳的社会保险费用进行补缴，实际控制人将按主管部门核定的数额无偿代公司补缴，并承担相关补缴费用。

3、基础原材料价格波动风险

输配电及控制设备基础配件大量使用的钢材、铜、有色金属、元器件等属于资源性产品，其价格在近年出现了较大变动。公司所处的输配电设备行业上游行业是原材料（金属加工）行业、机械加工行业、仪器仪表等元器件制造业，原材料市场的价格波动会直接影响公司产品的生产成本，同时，机械加工行业的供求变化也可能对行业及公司制造成本构成影响。

应对措施：公司与主要供应商建立了良好的长期合作关系，密切关注原材料的市场价格走势，对原材料的采购实施产地采购和批量采购，降低产品成本；同时，公司采取以销定产的产销模式，科学合理安排产、供、销周期，提高存货周转率，降低营业成本和存货因原材料价格波动可能带来的风险。

4、营运资金不足的风险

2017 年末，公司资产负债率为 68.54%，为进行债务融资，公司已经将其房产、土地使用权等资产用于抵押，公司进一步取得银行信贷资金的能力有限。未来，若公司业务持续保持快速增长，现有营运资金将可能无法满足业务增长的需求，公司存在营运资金不足的风险。

应对措施：针对营运资金不足的现象，公司将通过开拓新市场、扩大销售、加速收款、节约成本等进行控制并改善。同时，公司采取了实际控制人担保，股权质押等方式向银行等金融机构筹措资金，并准备在适当时机引入新的投资者，增加公司的营运资金。

5、应收账款余额较大的风险

2017 年末，公司账面应收账款净额为 111,966,013.14 元，占资产总额的 63.62%，同时，2017 年末应收账款余额较 2016 年末增加 63,427,267.58 元，应收账款增加较快，虽然公司的应收账款尚在信用

期内,但仍存在一定的坏账及应收账款周转率下降的风险。

应对措施:公司加强对应收账款的管理,对于账期较长的款项,公司将采取措施积极催收,从而加大款项的回款力度。公司也将关注客户的资信状况,对回款能力较差的客户,将不予接单,以提高应收账款的质量,降低坏款发生的可能性,使得公司有充足的现金流入以支持自身的运营与发展。

6、实际控制人控制不当风险

钱柏贤目前直接持有公司 81.02%的股份,通过持有东禾信息 5.04%出资额并担任其执行事务合伙人的方式间接控制公司 1,190,000 股,合计控制公司股份 26,4600,000 股,占公司总股本的 84.83%。为公司实际控制人。同时,钱柏贤担任公司董事长,在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系,股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形,但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

应对措施:公司已建立了相对完善的公司治理结构和制度,重大经营决策均需履行董事会、股东大会等审批程序,杜绝了决策的随意性。并且,公司将逐步引入外部董事、监事,强化对控股股东、实际控制人的监督职能,继续完善法人治理结构,逐步健全公司运营体系,为公司的持续经营发展提供充足的动力。

7、行业和市场风险

目前国内输配电及控制设备制造行业的竞争风险正在加剧,市场竞争程度有所提升。过度的竞争环境将会使商品价格下滑,同时使市场对产品的质量要求提高。如果公司内不能跟进行业发展潮流,不能根据客户需求及时进行技术创新和业务模式创新,则会因竞争优势减弱导致市场份额下降,对公司的经营造成一定风险。

应对措施:针对行业和市场风险,公司采取:在巩固既有营销理念和产品质量的前提下,积极探索资本市场之路,改善管理、增强研发力量、推动技术创新,以提升产品的技术含量,改善公司的盈利能力。

8、人才竞争风险

输配电及控制设备制造属于资源和技术密集型行业,关键管理人员和核心人员是业务企业生存与发展的根本,也是业内企业的核心竞争力的根本存在。随着市场竞争的日益加剧,企业间对人才的争夺也日益激烈。关键管理人员和核心技术人员的流失将使公司面临风险,从而削弱公司的竞争力,对公司经营产生不利影响。

应对措施:公司树立企业与员工的合作伙伴关系,同时为员工提供更多学习和培训的机会,从而降低员工离职意愿。

9、公司治理风险

股份公司于 2016 年 7 月 12 日由有限公司整体变更成立。股份公司设立前,公司的法人治理结构不够完善,内部控制存在一定缺陷。股份公司设立后,逐步建立健全法人治理结构,建立适应企业现阶段发展的内部控制体系。但因股份公司的成立时间较短,公司及管理层的规范运作意识和相关制度的切实执行仍有提高的空间,存在一定程度的公司治理风险。

应对措施:公司制定了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《内部控制制度》等规章制度,并监督其执行,重大事项实行集体决策,使公司更加规范经营。

(二) 报告期内新增的风险因素

财务不规范风险

存在问题:公司于 2017 年 10 月完成收购河南嘉瑞电力工程有限公司。该公司收购前存在财务处理不规范、关联方往来较多的情况。本公司在归还贷款等融资工作中存在向个人临时拆借资金的情况,虽已清理,说明资金支付流程内控不完善。需要进一步规范完善。

应对措施：董事会要求财务部门定期对于内控执行情况编制专门报告，提交董事会审阅。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

(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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	35,000,000	16,473,011.65
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		
6. 其他		
总计	35,000,000	16,473,011.65

二、重要事项详情

(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
刘晓果	关联借款(本	4,300,000	是	2016-12-22	2016-003

	公司作为借款方)				
钱柏贤、贾航	关联担保(本公司作为被担保方)	1,500,000	是	2017-4-10	2017-012
钱柏贤、钱正茂	关联担保(本公司作为被担保方)	15,000,000	是	2017-4-10	2017-013
河南嘉瑞电力工程有限公司	关联方交易(本公司作为销售方)	9,250,000.00	是	2017-4-10	2017-015
钱柏贤、贾航	关联担保(本公司作为被担保方))	2,000,000	是	2017-7-20	2017-035
钱正茂、钱柏贤	关联担保(本公司作为被担保方))	5,000,000	是	2017-9-15	2017-053
钱柏贤、刘晓果	股权交易(本公司作为购买方)	14,231,000	是	2017-10-13	2017-057
总计	-	51,281,000	-	-	-

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:

2016年12月22日,公司第一届董事会第三次会议审议通过了公司作为借款方,向公司股东刘晓果借款1200万元,补充流动资金(公告编制2016-003),

2016年12月29日召开的2016年第二次股东大会审议通过了通过了公司作为借款方,向公司股东刘晓果借款1200万元,补充流动资金(公告编制2017-001),

公司结合企业资金实际情况,借款430万元;

2017年4月10日,公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于公司关联方钱柏贤、贾航为公司向澳洲联邦银行(兰考)村镇银行有限责任公司借款150万元提供个人连带责任保证的议案》(公告编号2017-011),公司董事长钱柏贤、董秘贾航为公司向银行借款150万元提供担保,补充了公司流动资金,改善企业财务状况,未收取任何费用,未损害公司其他股东利益。

2017年4月25日,公司召开2017年度第二次股东大会审议通过了《关于公司关联方钱柏贤、贾航为公司向澳洲联邦银行(兰考)村镇银行有限责任公司借款150万元提供个人连带责任保证的议案》(公告编号2017-026),公司董事长钱柏贤、董秘贾航为公司向银行借款150万元提供担保,补充了公司流动资金,改善企业财务状况,未收取任何费用,未损害公司其他股东利益。

2017年4月10日,公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于公司拟向中信银行郑州建设路支行借款不超过1,500万元暨关联担保的议案》(公告编号2017-013),公司董事长钱柏贤、董事钱正茂为公司向银行借款1500万元提供担保,补充了公司流动资金,改善企业财务状况,未收取任何费用,未损害公司其他股东利益。2017年4月25日,公司召开2017年度第二次股东大会审议通过了上述议案。本公司与中信银行郑州建设路支行由于借款条件未达成一致,本次关联担保事项未实际履行。

2017年4月10日,公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于公司与河南嘉瑞电力工程有限公司关联交易的议案》,同意公司拟将公司承接的电力安装工程转包给河南嘉瑞电力工程安装有限公司,合同金额为9,250,000.00元。2017年4月25日,公司召开2017年度第二次股东大会审议通过了上述

议案。因客户不同意合同转让，该合同仍有本公司履行。本次关联交易未实际发生。

2017年8月4日，公司召开2017年度第四次股东大会审议通过了《关于公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司开封市分行借款不超过200万元暨关联担保的议案》（公告编号2018-037）；公司董事长钱柏贤、董秘贾航为公司向银行借款200万元提供担保，补充了公司流动资金，改善企业财务状况，未收取任何费用，未损害公司其他股东利益。

2017年10月9日，公司召开2017年度第六次股东大会审议通过了《关于公司向中国银行股份有限公司兰考支行借款不超过500万元并由关联方提供担保的关联交易议案》；公司董事长钱柏贤、董事钱正茂为公司向银行借款500万元提供担保，补充了公司流动资金，改善企业财务状况，未收取任何费用，未损害公司其他股东利益。

2017年10月30日，公司召开2017年第七次临时股东大会审议通过《关于公司现金方式购买河南嘉瑞电力工程有限公司100%股权的议案》，同意以公司拟以现金方式、853.86万元的价格购买本公司董事长钱柏贤持有的河南嘉瑞电力工程有限公司60%的股权；公司拟以现金方式、569.24万元的价格购买本公司股东刘晓果持有的河南嘉瑞电力工程有限公司40%的股权。

本次股权交易有助于减少关联交易，扩大经营规模，提高经济效益。

（三） 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

公司2017年第七次临时股东大会审议通过《关于公司现金方式购买河南嘉瑞电力工程有限公司100%股权的议案》，同意以公司拟以现金方式、853.86万元的价格购买本公司董事长钱柏贤持有的河南嘉瑞电力工程有限公司60%的股权；公司拟以现金方式、569.24万元的价格购买本公司股东刘晓果持有的河南嘉瑞电力工程有限公司40%的股权。并授权公司董事会全权办理相关事宜。详见公司于2017年10月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《河南博源电力设备股份有限公司2017年第七次临时股东大会决议公告（公告编号：2017-059）》。

本次购买股权是为扩大公司业务规模，提高市场竞争力，规范企业发展，切实减少关联交易，公司董事会决定购买上述股权。交易完成后，河南嘉瑞电力工程有限公司成为本公司的全资子公司，将明显提升公司的资产规模 and 经济效益。

2017年河南嘉瑞电力设备股份有限公司实现营业收入8062.45万元，净利润1058.63万元；

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	17,474,687.42	9.92%	兰考工行贷款抵押
机器设备	抵押	3,659,484.71	2.08%	澳洲联邦银行贷款抵押
土地	抵押	5,068,079.20	2.88%	兰考工行贷款抵押
总计	-	26,202,251.33	14.88%	-

2016年5月20日，公司与中国工商银行股份有限公司兰考支行签订最高额抵押合同，将本公司房屋建筑物17,474,687.42元，土地5,068,079.2元抵押给中国工商银行股份有限公司兰考支行。

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			6,794,165	6,794,165	21.78%
	其中：控股股东、实际控制人			6,317,500	6,317,500	20.25%
	董事、监事、高管			150,000	150,000	0.48%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	31,190,000	100	-6,794,165	24,395,835	78.22%
	其中：控股股东、实际控制人	25,270,000	81.02	-6,317,500	18,952,500	60.76%
	董事、监事、高管	3,750,000	12.02%	-3,300,000	450,000	1.44%
	核心员工					
总股本		31,190,000	-	0	31,190,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	钱柏贤	25,270,000	0	25,270,000	81.02	18,952,500	6,317,500
2	刘晓果	3,150,000	0	3,150,000	10.10	3,150,000	0
3	河南东禾信息技术服务中心（有限合伙）	1,190,000	0	1,190,000	3.82	1,190,000	0
4	张传诗	500,000	0	500,000	1.60	375,000	125,000
5	钱小乐	500,000	0	500,000	1.60	166,668	333,332
合计		30,610,000	0	30,610,000	98.14	23,834,168	6,775,832

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东钱柏贤为为公司实际控制人，股东钱柏贤与股东钱小乐为姐弟关系，股东钱柏贤为股东河南东禾信息技术服务中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

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

(一) 控股股东情况

报告期内，钱柏贤直接持有公司股份 25,270,000 股，占公司总股本 81.02%，通过持有东禾信息 5.04%出资额并担任其执行事务合伙人的方式间接控制公司 1,190,000 股，合计控制公司股份 26,460,000 股，占公司总股本的 84.83%。能够对公司的财务及生产经营决策产生重大影响，为公司控股股东及实际控制人。控股股东及实际控制人未发生变化。

钱柏贤, 男, 中国国籍, 1979 年出生, 无境外永久居留权, 2003 年毕业于河南大学, 本科学历。2003 年 9 月至 2004 年 2 月在正泰集团股份有限公司实习; 2004 年 3 月至 2005 年 7 月担任正泰集团股份有限公司总经理助理; 2005 年 8 月至 2007 年 5 月担任正泰集团股份有限公司副经理; 2007 年 6 月至 2014 年 3 月担任郑州博源电器成套设备有限公司执行董事; 2010 年 7 月至 2016 年 6 月 19 日担任河南博源成套电气有限公司执行董事; 2016 年 6 月 20 日至今担任河南博源电力设备股份有限公司董事长。

(二) 实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致，合并披露。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国工商银行股份有限公司兰考支行	5,000,000	5.805	2017.3.1-2018.2.28	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司兰考支行	5,000,000	5.805	2017.3.2-2018.3.1	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司兰考支行	6,000,000	5.805	2017.3.22-2018.3.21	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司兰考支行	4,000,000	5.805	2017.3.23-2018.3.22	否
银行借款	澳洲联邦银行（兰考）村镇银行有限责任公司	1,500,000	13.51	2017.4.8-2018.4.7	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司兰考支行	2,000,000	5.805	2017.8.4-2017.8.3	否
其他借款	兰考县工业发展投资有限公司	3,000,000	12	2017.7.6-2018.1.5	否
合计	-	26,500,000	-	-	-

注：2017年3月28日，公司按合同约定归还了中国工商银行股份有限公司兰考支行2000万元借款；2017年3月24日，公司按合同给定归还了澳洲联邦银行（兰考）村镇银行有限责任公司100万元借款；2017年6月28日，公司按合同给定归还了中国邮政储蓄银行股份有限公司兰考支行300万元借款；

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	6.1	

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钱柏贤	董事长	男	39	本科	2016.6.20-2019.6.19	是
林仁	董事、总经理	男	68	大专	2016.6.20-2019.6.19	是
钱正茂	董事	男	37	大专	2016.6.20-2019.6.19	是
张传诗	董事、副总经理	男	50	硕士	2016.6.20-2019.6.19	是
李远	董事	女	35	本科	2017.9.12-2019.6.19	是
陈聚键	监事会主席	男	36	大专	2016.6.20-2019.6.19	是
杜跃飞	监事	男	30	大专	2016.6.20-2019.6.19	是
韩平丽	监事	女	36	大专	2016.6.20-2017.12.25	是
贾航	董秘	女	30	本科	2016.6.20-2019.6.19	是
申洁	财务总监	男	46	大专	2016.6.20-2019.6.19	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:

公司董事长钱柏贤与公司董事会秘书贾航为夫妻关系，与公司董事钱正茂为兄弟关系。

(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
钱柏贤	董事长	25,270,000	0	25,270,000	81.02	0
张传诗	董事、副总经理	500,000	0	500,000	1.60%	0
钱正茂	董事、采购部经理	100,000	0	100,000	0.32%	0
合计	-	25,870,000	0	25,870,000	82.94%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
--	------------	--

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘晓果	董事	离任		个人原因
李远		新任	董事	股东会选举
韩平丽	监事	离任		个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李远，女，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。2004年10月至2008年4月在河南豫路工程技术开发有限公司担任综合管理部经理；2008年5月至2014年9月在郑州信大捷安信息技术股份有限公司任总经理办公室主任；2014年10月至2017年2月在河南长盛机械设备有限公司任总经理办公室主任。2017年2月至今担任河南博源电力设备股份有限公司行政总监。2017年9月12日至今担任本公司董事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	77
技术人员	18	17
财务人员	5	9
销售人员	7	14
生产人员	119	115
员工总计	170	232

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	12	23
专科	45	79
专科以下	112	129
员工总计	170	232

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：

公司目前在职离退休人员2人，公司承担其薪酬。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内本公司未进行核心员工认定工作，对公司有重大影响的非董监高人员未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

成套电气设备广泛应用于国民经济的多个领域，用途广泛，市场空间较大。随着电力技术的进一步发展以及电力用户对用电质量要求的提高，我国电气成套设备市场将向智能化、小型化、大容量、高安全、免维护、节能环保等趋势发展。

（1）智能化趋势

智能电网是将现代先进的传感测量技术、通信技术、信息技术和控制技术等深度应用于电网，形成先进技术与物理电网高度集成的现代化电网，实现电力行业的大变革。智能电网作为世界电网发展的基本方向，将成为我国电网建设的重点之一。我国“十二五”期间，将重点加强智能电网技术创新和试点应用，在系统总结和评价智能电网试点工程的基础上，加快修订完善相关标准并有序快速推进。“十三五”期间，智能电网技术和设备性能将进一步提升，并力争主要技术指标位居世界前列，智能化水平国际领先。

我国智能电网发展将以坚强网架为基础，以通讯信息平台为支撑，以智能调控为手段，涵盖电力系统的发电、输电、变电、配电、用电和调度六大环节，覆盖所有电压等级，实现“电力流、信息流、业务流”的高度一体化。（2）小型化、集成化趋势

随着国民经济的迅速发展，城镇化的快速推进，大负荷、高电压设备深入城镇负荷中心，对输配电成套设备的小型化要求越来越高，我国电气成套设备正在向小型化方向发展。小型化产品通过优化设计、采用新技术，使产品结构紧凑，操作灵活，减少占地面积，降低资源消耗。

（3）大容量趋势

随着用电负荷的增大，大容量产品的需求与日俱增，市场对大电流电气成套设备的需求将越来越大，电气成套设备的容量及额定电流、开断电流等各种参数迅速提升，产品发展呈现大容量趋势。

（4）高安全、免维护趋势

电网的安全运行对电气成套设备的可靠性、免维护提出了更高的要求，特别是在一些基础性支柱产业。以石油化工行业为例，其电力系统最主要的运行特点便是运行周期长，安全可靠要求高。石油化工行业主要生产过程表现为多设备、长链条、协同运行，设备一经启动，在运行周期内如因某一环节发生故障停产检修，将会造成巨大损失，给社会安定和环境保护等带来多方面的重大负面影响。因此对相关电气成套设备的安全性较其他行业要求更高。

（5）节能环保趋势

随着我国电网建设规模的不断扩大，各种类型的用电设备接入电网，电网的谐波污染状况呈逐渐上升趋势。另一方面，近年来电气设备出于节能的需要，积极运用新技术，大量应用了可控变流装置、变频调速装置等非线性负荷设备，所产生的谐波问题直接影响了电网传输的质量。电力系统电能质量的恶化已引起了相关部门的高度重视，而控制电网谐波污染是提高电能质量、保证电网绿色环保的关键。国家电力投资将越来越注重提高电网的输配电效率和节能环保。此外，积极发展节能、环保类产品，减少有毒有害气体及不可回收材料的使用，利用清洁环保材料、开发节能环保设备已成为行业发展的重要趋势。电力成套设备研发制造过程中通过完善产品设计方案，使用新的技术工艺有效治理谐波污染，改善电网质量，减少电能损耗。

2018年，公司将紧抓智能电网发展的重大机遇，加强研发智能化产品，丰富产品种类，积极扩大公司的市场份额，提高经济效益。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司已建立起包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易管理办法》、《重大投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》、《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事制度及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。

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和内部管理制度，《公司章程》、《投资者关系管理制度》中对投资者及股东的权利予以明确，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，公司发生的重大决策事项能按照相关法律法规及《公司章程》、《重大投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司的公司章程未发生变更的情况。

（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	12	第一届董事会第四次会议审议通过了（1）《关于河南博源电力设备股份有限公司股票发行方案的议案》。（2）《关于签订附生效条件的股份认购合同的议案》。（3）《关于河南博源电力设备股份有限公司募集资金管理制度草案》。（4）《关于提请股东大会审议修改公司章程的议案》。（5）《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。（6）《关于提议召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。（7）《关于设立募集资金专户的议案》。 第一届董事会第五次会议审议通过了《关于公司向澳洲联邦银行（兰考）村镇银行有限责任公司借款不超过 150 万元的议案》。 第一届董事会第六次会议审议通过（1）《关于公司关联方钱柏贤、贾航为公司向澳洲联邦银行（兰考）村镇银行有限责任公司借款 150 万元提供个人连带责任保证的议案》；（2）《关于公司拟向中信银行郑州建设路支行借款不超过 1500 万元的议案》；（3）《关于追认公司向中国工商银行股份有限公司兰考支行借款 2000 万元的议案》；（4）《关于公司与河南嘉瑞电力工程有限公司关联交易的议案》；（5）《关于提议召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第七次会议审议（1）《关于〈2016 年度总经理工作报告〉的议案》；（2）《关于〈2016 年度董事会工作报告〉的议案》；（3）《关于〈2016 年年度报告〉和〈2016 年年度报告摘要〉的议案》；（4）《关于〈2016 年度审计报告〉的议案》；（5）《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》；（6）《关于〈2017 年度财务预算报告〉的议案》；（7）《2016 年度权益分派方案》；（8）《关于 2017 年度日常性关联交易预计金额的议案》；（9）《关于河南博源电力设备股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》；（10）《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；（11）《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》。 第一届董事会第八次会议审议通过了（1）《关于取

		消公司股票发行方案的议案》；(2) 《关于召开 2017 年度第三次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第九次会议审议通过了《关于公司向兰考县工业发展投资有限公司借款不超过 500 万元的议案》； 第一届董事会第十次会议审议通过了(1)《关于公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司开封市分行借款不超过 200 万元暨关联担保的议案》；(2)《关于提议召开 2017 年度第四次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第十一次会议审议通过了《2017 年半年度报告》； 第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于选举李远女士为董事的议案》； 第一届董事会第十三次会议审议通过了(1)《关于公司向中国银行股份有限公司兰考支行借款不超过 500 万元并由关联方提供担保的关联交易议案》；(2)《关于召开 2017 年第六次临时股东大会的议案》； 第一届董事会第十四次会议审议通过了(1)《公司董事钱正茂、独立第三方陈晓峰以个人房产提供抵押担保,公司董事长钱柏贤 500 万股权质押担保的议案》；(2)《关于延期召开 2017 年第六次临时股东大会的议案》《关于延期召开 2017 年第六次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第十五次会议审议通过了(1)《关于公司支付现金购买河南嘉瑞电力工程有限公司 100%股权的议案》；(2)《关于公司现金方式购买资产不符合重大资产重组条件的议案》；(3)《关于本次现金方式购买资产是否构成关联交易的议案》；(4)《关于签订〈现金方式购买资产协议〉的议案》；(5)《关于批准本次交易审计报告、评估报告的议案》；(6)《关于提请股东大会授权董事会全权办理相关事宜的议案》；(7)《关于提请召开 2017 年第七次临时股东大会的议案》。
监事会	2	第一届监事会第二次会议审议通过了审议通过了(1)《关于〈2016 年度监事会工作报告〉的议案》；(2)《关于〈2016 年年度报告〉和〈2016 年年度报告摘要〉的议案》；(3)《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》；(4)《关于〈2017 年度财务预算报告〉的议案》；(5)《2016 年度权益分派方案》；(6)《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》。

		第一届监事会第三次会议审议通过了《2017 年度半年度报告》；
股东大会	7	2017 年度第一次股东大会审议通过了（1）《关于河南博源电力设备股份有限公司股票发行方案的议案》；（2）《关于签订附生效条件的股份认购合同的议案》；（3）《河南博源电力设备股份有限公司募集资金管理制度草案》；（4）《关于修改公司章程的议案》；（5）《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；（6）《关于设立募集资金专户的议案》。 2017 年度第二次股东大会审议通过了（1）《关于公司关联方钱柏贤、贾航为公司向澳洲联邦银行（兰考）村镇银行有限责任公司借款 150 万元提供个人连带责任保证的议案》；（2）《关于公司拟向中信银行郑州建设路支行借款不超过 1,500 万元暨关联担保的议案》；（3）《关于追认公司向中国工商银行股份有限公司兰考支行借款 2,000 万元的议案》；（4）《关于公司与河南嘉瑞电力工程有限公司关联交易的议案》； 2017 年度第三次股东大会审议通过了《关于取消公司股票发行方案的议案》；2016 年度股东大会审议通过了（1）《关于〈2016 年度董事会工作报告〉的议案》；（2）《关于〈2016 年度监事会工作报告〉的议案》；（3）《关于〈2016 年年度报告〉和〈2016 年年度报告摘要〉的议案》；（4）《关于〈2016 年度审计报告〉的议案》；（5）《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》；（6）《关于〈2017 年度财务预算报告〉的议案》；（7）《2016 年度权益分派方案》；（8）《关于 2017 年度日常性关联交易预计金额的议案》；（9）《关于河南博源电力设备股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》；（10）《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》； 2017 年度第四次股东大会审议通过了《关于公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司开封市分行借款不超过 200 万元暨关联担保的议案》； 2017 年度第五次股东大会审议通过了《关于选举李远女士为董事的议案》； 2017 年度第六次股东大会审议通过了《关于公司向中国银行股份有限公司兰考支行借款不超过 500 万元并由关联方提供担保的关联交易议案》； 2017 年度第七次股东大会审议通过了审议通过（1）《关于公司现金方式购买河南嘉瑞电力工程有限公司 100%股权的议案》；（2）《关于公司现金方式购买资产不符合重大资产重组条件的议案》；（3）《关于本次现金方式购买资产是否构成关联交易的议案》；（4）《关于签订〈现金方式购买资产协议〉的议案》；（5）《关于批

		准本次交易审计报告、评估报告的议案》；(6)《关于提请股东大会授权董事会全权办理相关事宜的议案》；
--	--	---

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、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序，符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和《公司章程》等相关制度的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职，各负其责，相互制约的科学有效的工作机制。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《投资者关系管理制度》的要求，对与投资者沟通的原则、内容、具体方式等做了详细的规定。公司投资者关系管理工作的第一责任人为公司董事长，董事会秘书为公司投资者关系管理工作的主管负责人。董事会办公室为公司投资者关系管理职能部门，负责公司投资者关系管理的日常事务。公司监事会负责对投资者管理工作制度的实施情况进行监督。根据法律、法规和证券监管部门、全国股份转让系统公司规定应披露的信息，在第一时间在信息披露指定网站公布。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	和信审字（2018）第 000145 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 12 层 1201 室
审计报告日期	2018 年 3 月 15 日
注册会计师姓名	冯宏志、刘方微
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

和信审字（2018）第 000145 号

河南博源电力设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南博源电力设备股份有限公司（以下简称博源股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博源股份公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

博源股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年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，管理层负责评估博源股份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博源股份公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博源股份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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，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，就可能导致对博源股份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博源股份公司不能持续经营。

（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。

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

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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 冯宏志
（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师： 刘方微

二零一八年三月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,652,809.34	1,438,804.00
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	五、2	160,000.00	300,000.00
应收账款	五、3	111,966,013.44	48,538,745.86
预付款项	五、4	7,695,919.66	2,933,475.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	3,107,352.93	6,282,679.88
买入返售金融资产			
存货	五、6	14,031,039.68	13,127,362.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,191,445.05	537,577.20
流动资产合计		140,804,580.10	73,158,644.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	24,124,842.36	24,539,355.92
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	5,117,448.13	5,184,364.00
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、10	561,962.79	730,551.63
递延所得税资产	五、11	853,512.11	283,105.50
其他非流动资产	五、12	4,517,497.00	977,497.00
非流动资产合计		35,175,262.39	31,714,874.05
资产总计		175,979,842.49	104,873,518.58
流动负债：			
短期借款	五、13	26,500,000.00	24,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14		1,168,430.00
应付账款	五、15	50,165,567.22	13,615,762.92
预收款项	五、16	4,749,307.16	3,901,664.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	2,074,936.44	862,242.41
应交税费	五、18	8,641,375.78	6,464,908.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、19	22,380,616.96	
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		114,511,803.56	50,013,008.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、20	4,822,931.63	4,933,591.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		4,822,931.63	4,933,591.67
负债合计		119,334,735.19	54,946,599.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	31,190,000.00	31,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22		9,758,582.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	2,276,583.61	354,340.13
一般风险准备			
未分配利润	五、24	23,178,523.69	8,623,995.84
归属于母公司所有者权益合计		56,645,107.30	49,926,918.70
少数股东权益			
所有者权益合计		56,645,107.30	49,926,918.70
负债和所有者权益总计		175,979,842.49	104,873,518.58

法定代表人：钱柏贤

主管会计工作负责人：申洁

会计机构负责人：付怀中

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		973,836.34	1,258,880.18
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		160,000.00	300,000.00
应收账款	十二、1	80,780,902.00	34,642,016.70
预付款项		5,964,463.16	2,415,546.44
应收利息			
应收股利		8,500,000.00	
其他应收款	十二、2	1,005,414.86	459,025.38
存货		9,302,023.71	10,545,693.22
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		106,686,640.07	49,621,161.92
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	23,071,228.55	
投资性房地产			
固定资产		23,903,225.25	24,514,322.42
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,117,448.13	5,184,364
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		561,962.79	730,551.63
递延所得税资产		343,520.53	96,329.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,997,385.25	30,525,567.83
资产总计		159,684,025.32	80,146,729.75
流动负债：			
短期借款		26,500,000.00	24,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,168,430
应付账款		34,414,963.69	7,472,512.19
预收款项		2,842,981.00	1,311,004.1
应付职工薪酬		1,652,014.39	699,562.41
应交税费		2,097,032.48	2,169,645.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款		20,899,442.42	
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		88,406,433.98	36,821,154.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,822,931.63	4,933,591.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,822,931.63	4,933,591.67
负债合计		93,229,365.61	41,754,745.68
所有者权益：			
股本		31,190,000	31,190,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,498,823.57	3,658,582.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,276,583.61	354,340.13
一般风险准备			
未分配利润		20,489,252.53	3,189,061.21
所有者权益合计		66,454,659.71	38,391,984.07
负债和所有者权益合计		159,684,025.32	80,146,729.75

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		166,218,386.85	115,955,604.38
其中：营业收入	五、25	166,218,386.85	115,955,604.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		141,203,988.43	101,868,303.81
其中：营业成本	五、25	115,008,262.31	82,832,099.20
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、26	1,384,419.76	1,953,298.15
销售费用	五、27	2,759,677.87	1,502,394.75
管理费用	五、28	17,883,326.05	13,354,428.27
财务费用	五、29	1,707,010.73	1,749,328.12
资产减值损失	五、30	2,461,291.71	476,755.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-659,958.17	
其他收益	五、31	700,510.04	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		25,054,950.29	14,087,300.57
加：营业外收入	五、32	1,103,410.98	805,510.77
减：营业外支出	五、33	200,509.01	301,381.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,957,852.26	14,591,429.69
减：所得税费用	五、34	5,008,675.95	6,227,616.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,949,176.31	8,363,813.37
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		20,949,176.31	8,363,813.37
2. 终止经营净利润			
（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		20,949,176.31	8,363,813.37
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）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		20,949,176.31	8,363,813.37

归属于母公司所有者的综合收益总额		20,949,176.31	8,363,813.37
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		0.67	0.29
（二）稀释每股收益		0.67	0.27

法定代表人：钱柏贤

主管会计工作负责人：申洁

会计机构负责人：付怀中

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	104,938,587.78	74,840,783.33
减：营业成本	十二、4	75,119,035.1	54,010,155.93
税金及附加		1,248,847.69	1,266,777.13
销售费用		2,744,677.87	1,450,202.75
管理费用		11,121,680.71	10,613,578.96
财务费用		1,700,201.69	1,746,417.52
资产减值损失		1,647,938.34	342,770.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	8,500,000	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-659,958.17	
其他收益		700,510.04	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,896,758.25	5,410,880.82
加：营业外收入		1,100,050.98	805,510.77
减：营业外支出		200,509.01	301,381.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,796,300.22	5,915,009.94
减：所得税费用		1,573,865.42	1,096,192.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,222,434.80	4,818,817.06
（一）持续经营净利润		19,222,434.80	4,818,817.06
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		19,222,434.80	4,818,817.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.62	0.20
（二）稀释每股收益		0.62	0.20

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,331,403.34	119,822,621.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	2,150,764.04	1,053,903.91
经营活动现金流入小计		122,482,167.38	120,876,525.5
购买商品、接受劳务支付的现金		98,248,271.99	103,039,224.43
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		10,062,867.43	7,635,769.19
支付的各项税费		12,543,446.55	9,624,092.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	8,051,592.92	6,475,134.89
经营活动现金流出小计		128,906,178.89	126,774,220.94

经营活动产生的现金流量净额		-6,424,011.51	-5,897,695.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,500.00	
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	五、35		26,938,900.00
投资活动现金流入小计		37,500.00	26,938,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,227,136.76	3,610,726.02
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	五、35	0.00	26,938,900.00
投资活动现金流出小计		5,227,136.76	30,549,626.02
投资活动产生的现金流量净额		-5,189,636.76	-3,610,726.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	13,570,000.00
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		26,500,000.00	30,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	90,016,760.68	74,406,862.57
筹资活动现金流入小计		116,516,760.68	118,476,862.57
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	30,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,692,768.04	1,522,023.05
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、35	76,826,272.69	77,248,042.91
筹资活动现金流出小计		102,519,040.73	109,270,065.96
筹资活动产生的现金流量净额		13,997,719.95	9,206,796.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,384,071.68	-301,624.85
加：期初现金及现金等价物余额		268,737.66	570,362.51
六、期末现金及现金等价物余额		2,652,809.34	268,737.66

法定代表人：钱柏贤

主管会计工作负责人：申洁

会计机构负责人：付怀中

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		75,322,401.49	68,025,375.50
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,043,564.24	944,903.91
经营活动现金流入小计		77,365,965.73	68,970,279.41
购买商品、接受劳务支付的现金		59,652,370.18	58,496,752.18
支付给职工以及为职工支付的现金		7,631,810.26	5,518,049.00
支付的各项税费		9,883,700.05	7,681,821.49
支付其他与经营活动有关的现金		5,149,310.68	5,327,076.13
经营活动现金流出小计		82,317,191.17	77,023,698.8
经营活动产生的现金流量净额		-4,951,225.44	-8,053,419.39
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		37,500.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	26,938,900.00
投资活动现金流入小计		37,500.00	26,938,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,447,922.67	2,633,229.02
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	26,938,900.00
投资活动现金流出小计		1,447,922.67	29,572,129.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,410,422.67	-2,633,229.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	13,570,000.00
取得借款收到的现金		26,500,000.00	30,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		56,970,311.39	29,268,900.00
筹资活动现金流入小计		83,470,311.39	73,338,900.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	30,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,692,768.04	1,522,023.05
支付其他与筹资活动有关的现金		50,530,872.74	30,678,042.91
筹资活动现金流出小计		76,223,640.78	62,700,065.96
筹资活动产生的现金流量净额		7,246,670.61	10,638,834.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		885,022.50	-47,814.37
加：期初现金及现金等价物余额		88,813.84	136,628.21
六、期末现金及现金等价物余额		973,836.34	88,813.84

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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								所有者权益
一、上年期末余额	31,190,000				9,758,582.73				354,340.13		8,623,995.84	49,926,918.7
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	31,190,000				9,758,582.73				354,340.13		8,623,995.84	49,926,918.7
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-9,758,582.73				1,922,243.48		14,554,527.85	6,718,188.60
（一）综合收益总额											20,949,176.31	20,949,176.31
（二）所有者投入和减少资本					-9,758,582.73						-4,472,404.98	-14,230,987.71
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				-9,758,582.73						-4,472,404.98		-14,230,987.71
(三) 利润分配								1,922,243.48		-1,922,243.48		
1. 提取盈余公积								1,922,243.48		-1,922,243.48		
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. 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	31,190,000							2,276,583.61		23,178,523.69		56,645,107.3

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	20,000,000.00								316.70		2,850.31		20,003,167.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					6,100,000.00						1,889,938.32		7,989,938.32
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,100,000.00				316.70		1,892,788.63		27,993,105.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,190,000.00				3,658,582.73				354,023.43		6,731,207.21		21,933,813.37
（一）综合收益总额											8,363,813.37		8,363,813.37
（二）所有者投入和减少资本	11,190,000.00				2,380,000.00								13,570,000.00
1. 股东投入的普通股	11,190,000.00				2,380,000.00								13,570,000.00
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								481,881.71		-481,881.71		
1. 提取盈余公积								481,881.71		-481,881.71		
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					1,278,582.73			-127,858.28		-1,150,724.45		
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. 其他					1,278,582.73			-127,858.28		-1,150,724.45		
(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	31,190,000.00				9,758,582.73			354,340.13		8,623,995.84		49,926,918.70

法定代表人：钱柏贤

主管会计工作负责人：申洁

会计机构负责人：付怀中

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,190,000.00				3,658,582.73				354,340.13		3,189,061.21	38,391,984.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,190,000.00				3,658,582.73				354,340.13		3,189,061.21	38,391,984.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					8,840,240.84				1,922,243.48		17,300,191.32	28,062,675.64
(一) 综合收益总额											19,222,434.8	19,222,434.8
(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									1,922,243.48		-1,922,243.48	
1. 提取盈余公积									1,922,243.48		-1,922,243.48	

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					8,840,240.84							8,840,240.84
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. 其他					8,840,240.84							8,840,240.84
（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	31,190,000.00				12,498,823.57				2,276,583.61		20,489,252.53	66,454,659.71

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00								316.70		2,850.31	20,003,167.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00								316.70		2,850.31	20,003,167.01
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	11,190,000.00				3,658,582.73				354,023.43		3,186,210.90	18,388,817.06
(一) 综合收益总额											4,818,817.06	4,818,817.06
(二) 所有者投入和减少资本	11,190,000.00				2,380,000.00							13,570,000.00
1. 股东投入的普通股	11,190,000.00				2,380,000.00							13,570,000.00
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									481,881.71		-481,881.71	
1. 提取盈余公积									481,881.71		-481,881.71	
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					1,278,582.73				-127,858.28		-1,150,724.45	
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. 其他					1,278,582.73				-127,858.28		-1,150,724.45	
（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	31,190,000.00				3,658,582.73				354,340.13		3,189,061.21	38,391,984.07

河南博源电力设备股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

河南博源电力设备股份有限公司(以下简称公司或本公司)的前身河南博源成套电气有限公司(以下简称“有限公司”)是钱柏贤和陈玉琼投资成立的有限公司,于2010年07月22日注册成立,首次出资1,000.00万元。本公司以2016年4月30日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2016年7月12日取得由兰考县工商行政管理局核发的统一社会信用代码为:91410225559601413N的《营业执照》,注册资本31,190,000.00元人民币,股份总数31,190,000.00股(每股面值1元)。截至2017年12月31日本公司股东出资及持股比例如下:

序号	股东名称	实缴出资额	出资比例(%)	股权性质
1	钱柏贤	25,270,000.00	81.02	自然人股
2	刘晓果	3,150,000.00	10.10	自然人股
3	钱小乐	500,000.00	1.60	自然人股
4	张传诗	500,000.00	1.60	自然人股
5	陈金财	280,000.00	0.90	自然人股
6	钱赛丹	200,000.00	0.64	自然人股
7	钱正茂	100,000.00	0.32	自然人股
8	河南东禾信息技术服务中心(有限合伙)	1,190,000.00	3.82	法人股
合 计		31,190,000.00	100.00	

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意,本公司已于2016年12月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司股票代码:870168。

总部地址:兰考县产业集聚区航海路与迎宾路交叉口西南侧;

所属行业:电气机械和器材制造业;

主要经营活动:主要从事高、低压配电柜、箱式变电站、配电箱等的生产与销售,电力工程安装、施工。

本财务报告由本公司董事会于2018年3月15日批准报出。

2、合并报表范围

截止2017年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注：“三、22 收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况、2017年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。本报告的报告期是2017年1月1日至2017年12月31日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。将同时具备持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、金融工具

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权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（2）金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时即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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：（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，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；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且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到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的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。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。

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

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司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。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

（3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司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，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和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，该金融负债所在的金融负债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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值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。除财务担保合同负债外的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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①所转移金融资产的账面价值；
- ②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①终止确认部分的账面价值；
- ②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(5) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

（7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 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进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,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,但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时,将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,本公司将其账面价值减记至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,减记金额确认为减值损失,计入当期损益,该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末余额在 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	应收合并范围内关联方的款项
组合 2	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除有确定依据表明无法收回据以计提坏账准备外,一般不计提坏账准备
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 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账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

10、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括工程施工、原材料、产成品（库存商品）、在产品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期

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

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

11、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

（1）初始投资成本确定

① 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

① 成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

② 权益法核算

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

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③ 权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 成本法转权益法：成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资

等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 向被投资单位派出管理人员；
- ④ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤ 与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-35	5.00	9.50-2.71
机器设备	5-20	5.00	4.75-19.00
电子设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；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承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

16、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

① 使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，预估的使用寿命具体如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用年限
软件	5	预计受益期限

并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

② 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

形资产摊销年限：

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊

的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销年限:

资产类别	预计受益期(年)
装修费	5

19、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划:在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划:在半年和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。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义务现值的增加或减少;(2) 设定受益义务的利息费用;(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（3）亏损合同

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

（4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，

相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

22、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司确认收入的具体原则：公司根据合同约定将产品交付给购货方，经购货方确认收货后作为风险报酬转移的时点，确认收入。

（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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生

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

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司根据建造合同准则按照完工百分比法确认收入，实际操作中按如下标准确认：

项目实施过程中，由于居民供配电工程无法取得客户或独立外部第三方确认的完工进度表、工作量确认表等准确的外部证据，因此，公司采取终验法确认收入，即在取得客户的竣工结算单时确认收入。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

23、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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本公司提供贷款的，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。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

25、租赁

(1) 经营租赁

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

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

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

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

(2) 融资租赁

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公

司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

26、关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	已审批	其他收益：1,800,510.04 元

（2）会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

28、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、11%、17%
营业税	按提供应税劳务的营业额计征	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5 %、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

不同企业所得税税率的纳税主体情况：

纳税主体名称	所得税税率
河南博源电力设备股份有限公司	15%
河南嘉瑞电力工程有限公司	25%

2、税收优惠政策及依据

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）和《河南省高新技术企业认定管理实施细则》（豫科[2008]1 号）有关规定，本公司于 2016 年 12 月 1 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201641000420，有效期三年；根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，2017 年河南博源电力设备股份有限公司享受高新技术企业所得税优惠，按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	2,673.21	38,299.40
银行存款	2,650,136.13	230,438.26
其他货币资金		1,170,066.34
合计	2,652,809.34	1,438,804.00

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		1,170,066.34
合计		1,170,066.34

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	160,000.00	300,000.00
合计	160,000.00	300,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,500,000.00	
合计	3,500,000.00	

(3) 报告期末公司无质押的应收票据。

(4) 报告期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 报告期末应收票据中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(6) 报告期末应收票据中无其他关联方欠款。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,115,198.93	100.00	3,149,185.49	2.74	111,966,013.44
组合 1: 合并范围内关联方					
组合 2: 账龄组合	115,115,198.93	100.00	3,149,185.49	2.74	111,966,013.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	115,115,198.93	100.00	3,149,185.49	2.74	111,966,013.44

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,343,040.38	100.00	804,294.52	1.63	48,538,745.86
组合 1: 合并范围内关联方					
组合 2: 账龄组合	49,343,040.38	100.00	804,294.52	1.63	48,538,745.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,343,040.38	100.00	804,294.52	1.63	48,538,745.86

(2) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,065,816.40	970,658.16	1.00
1 至 2 年	15,995,501.73	1,599,550.17	10.00
2 至 3 年	1,603,170.80	320,634.16	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	358,750.00	179,375.00	50.00
4 至 5 年	64,960.00	51,968.00	80.00
5 年以上	27,000.00	27,000.00	100.00
合计	115,115,198.93	3,149,185.49	

(4) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 2,344,890.97 元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、(四) 关联方应收应付款项。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
河南正商龙湖置业有限公司	17,525,054.04	15.22	175,250.54
河南展宇置业有限公司	10,626,000.00	9.23	106,260.00
新郑正商兴城置业有限公司	6,682,723.00	5.81	66,827.23
北京久飞兴业电气科技有限公司	5,490,977.00	4.77	54,909.77
郑州启晗电力安装有限公司	4,495,253.85	3.91	44,952.54
合计	44,820,007.89	38.93	448,200.08

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,695,919.66	100.00	2,933,475.16	100.00
合计	7,695,919.66	100.00	2,933,475.16	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项总额的比例%
------	------	-------------

预付对象	期末余额	占预付款项总额的比例%
深圳坤灿科技有限公司	600,120.00	7.80
上海人民开关厂乐清柳市分厂	600,000.00	7.80
新乡市天河有色金属材料有限公司	518,655.75	6.74
新郑市孟庄镇海梦电料商行	500,000.00	6.50
宝胜科技创新股份有限公司	430,782.50	5.60
合计	2,649,558.25	34.43

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,316,305.99	100.00	208,953.06	6.30	3,107,352.93
组合 1：合并范围内关联方					
组合 2：账龄组合	3,316,305.99	100.00	208,953.06	6.30	3,107,352.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,316,305.99	100.00	208,953.06	6.30	3,107,352.93

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,375,232.20	100.00	92,552.32	1.45	6,282,679.88
组合 1：合并范围内关联方					
组合 2：账龄组合	6,375,232.20	100.00	92,552.32	1.45	6,282,679.88

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,375,232.20	100.00	92,552.32	1.45	6,282,679.88

(2) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,385,305.99	23,853.06	1.00
1 至 2 年	611,000.00	61,100.00	10.00
2 至 3 年	120,000.00	24,000.00	20.00
3 至 4 年	200,000.00	100,000.00	50.00
合计	3,316,305.99	208,953.06	

(4) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 116,400.74 元；本报告期不存在收回或转回坏账准备金额。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收关联方账款情况

详见附注八、(四) 关联方应收应付款项。

(7) 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
保证金及押金	2,750,287.42	991,000.00
备用金	552,962.50	12,662.00
暂借款		5,371,570.20
代垫社保费	13,056.07	
合计	3,316,305.99	6,375,232.20

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州宝翔电力安装有限公司鸿发分公司	保证金	312,000.00	1-2 年以内	9.41	31,200.00
兰考裕富精密科技有限公司	保证金	301,071.40	1 年以内	9.08	3,010.71
河南建业联盟置业有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	6.03	2,000.00
河南正商置业有限公司	保证金	200,000.00	3-4 年	6.03	100,000.00
兰考县恒基美业房地产开发有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	6.03	20,000.00
河南建业住宅建设有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	6.03	2,000.00
河南展宇置业有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	6.03	2,000.00
合计		1,613,071.40		48.64	160,210.71

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	4,729,015.97	-	4,729,015.97	2,581,669.21		2,581,669.21
原材料	5,885,737.49		5,885,737.49	1,806,626.07		1,806,626.07
库存商品	3,077,626.66		3,077,626.66			
在产品	338,659.56		338,659.56	8,739,067.15		8,739,067.15
合计	14,031,039.68	-	14,031,039.68	13,127,362.43		13,127,362.43

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额	性质或内容
待抵扣进项税	1,191,445.05	537,577.20	待抵扣进项税
合计	1,191,445.05	537,577.20	

8、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	23,019,066.42	5,018,318.54	982,016.18	29,019,401.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额	128,205.13	1,139,882.15	292,551.48	1,560,638.76
(1) 购置	128,205.13	1,139,882.15	292,551.48	1,560,638.76
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,035,897.44	-	1,035,897.44
(1) 处置或报废	-	1,035,897.44	-	1,035,897.44
4. 期末余额	23,147,271.55	5,122,303.25	1,274,567.66	29,544,142.46
二、累计折旧	-	-	-	-
1. 期初余额	2,620,065.98	1,246,112.16	613,867.08	4,480,045.22
2. 本期增加金额	656,133.68	472,335.01	154,674.18	1,283,142.87
(1) 计提	656,133.68	472,335.01	154,674.18	1,283,142.87
3. 本期减少金额	-	343,887.99	-	343,887.99
(1) 处置或报废	-	343,887.99	-	343,887.99
4. 期末余额	3,276,199.66	1,374,559.18	768,541.26	5,419,300.10
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	19,871,071.89	3,747,744.07	506,026.40	24,124,842.36
2. 期初账面价值	20,399,000.44	3,772,206.38	368,149.10	24,539,355.92

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产:

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,814,240.00		5,814,240.00
2. 本期增加金额		54,854.37	54,854.37
(1) 购置		54,854.37	54,854.37
(2) 内部研发			-
(3) 企业合并增加			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 期末余额	5,814,240.00	54,854.37	5,869,094.37
二、累计摊销			-
1. 期初余额	629,876.00		629,876.00
2. 本期增加金额	116,284.80	5,485.44	121,770.24
(1) 计提	116,284.80	5,485.44	121,770.24
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 期末余额	746,160.80	5,485.44	751,646.24
三、减值准备			-
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,068,079.20	49,368.93	5,117,448.13
2. 期初账面价值	5,184,364.00	-	5,184,364.00

(2) 报告期内无未办妥产权证书的土地使用权。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	730,551.63	-	168,588.84	-	561,962.79
合计	730,551.63	-	168,588.84	-	561,962.79

11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,358,138.55	610,520.95	896,846.84	159,991.85
未实现内部交易造成暂时性差异	971,964.62	242,991.16	492,454.59	123,113.65
合计	4,330,103.17	853,512.11	1,389,301.43	283,105.50

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	4,517,497.00	977,497.00
合计	4,517,497.00	977,497.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	21,500,000.00	24,000,000.00
质押借款	3,000,000.00	
保证借款	2,000,000.00	
合 计	26,500,000.00	24,000,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款

14、应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	1,168,430.00
合计	-	1,168,430.00

15、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	50,165,567.22	13,615,762.92
合计	50,165,567.22	13,615,762.92

(2) 本报告期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款

16、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	4,749,307.16	3,901,664.10
合计	4,749,307.16	3,901,664.10

(2) 本报告期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	862,242.41	10,901,038.92	9,688,344.89	2,074,936.44
设定提存计划		374,522.54	374,522.54	
合计	862,242.41	11,275,561.46	10,062,867.43	2,074,936.44

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	695,122.00	9,872,968.81	8,812,429.82	1,755,660.99
二、职工福利费		678,859.64	678,859.64	
三、社会保险费		170,620.13	170,620.13	
其中医疗保险费		105,215.70	105,215.70	
工伤保险费		52,051.27	52,051.27	
生育保险费		13,353.16	13,353.16	
四、住房公积金		25,785.30	25,785.30	
五、工会经费和职工教育经费	167,120.41	152,805.04	650.00	319,275.45
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
八、辞退福利				
九、其他				
合计	862,242.41	10,901,038.92	9,688,344.89	2,074,936.44

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		354,177.12	354,177.12	
失业保险		20,345.42	20,345.42	
合计		374,522.54	374,522.54	

18、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	949,144.44	1,191,813.80
营业税	9,000.00	9,000.00
企业所得税	7,018,114.47	4,652,892.92
城市维护建设税	62,552.70	60,040.69
教育费附加	37,531.61	36,024.41
地方教育费附加	25,021.09	24,016.28
印花税	113,952.38	71,786.00
房产税	341,099.99	334,375.58
土地使用税	84,959.10	84,959.10
合计	8,641,375.78	6,464,908.78

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
购子公司股权款	14,230,987.71	
暂借款	7,818,917.79	
暂未支付报销款	250,711.46	
保证金	80,000.00	
合计	22,380,616.96	

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款：无

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,933,591.67		110,660.04	4,822,931.63	土地补助款
合计	4,933,591.67		110,660.04	4,822,931.63	--

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补助款	4,933,591.67		110,660.04		4,822,931.63	与资产相关
合计	4,933,591.67		110,660.04		4,822,931.63	

21、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,190,000.00						31,190,000.00
合计	31,190,000.00						31,190,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	9,758,582.73		9,758,582.73	
合计	9,758,582.73		9,758,582.73	

注：公司 2017 年发生同一控制下企业合并交易，故在编制 2017 年财务报表时，还原被合并方在合并前实现的留存中归属于合并方的部分，减少资本公积 9,758,582.73 元。

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	354,340.13	1,922,243.48		2,276,583.61
合计	354,340.13	1,922,243.48		2,276,583.61

24、未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

项目	本期金额	上期
调整前上年末未分配利润	8,623,995.84	1,892,788.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,623,995.84	1,892,788.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,949,176.31	8,363,813.37
减：提取法定盈余公积	1,922,243.48	481,881.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他	4,472,404.98	1,150,724.45
期末未分配利润	23,178,523.69	8,623,995.84

注：本期中“其他”4,472,404.98元为公司2017年10月31日完成对河南嘉瑞电力工程有限公司经营业务的合并，并将原计入未分配利润的被合并方经营业务相关的留存收益转出，故减少未分配利润4,472,404.98元。

上期中“其他”1,150,724.45元为企业2016年以2016年4月30日为股改基准日改为股份有限公司，同时将截止2016年4月30日的资本公积127,858.28元，未分配利润1,150,724.45元共1,278,582.73元转入资本公积。

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	166,046,373.61	114,962,756.21	115,588,704.96	82,695,580.89
其他业务收入	172,013.24	45,506.10	366,899.42	136,518.31
合计	166,218,386.85	115,008,262.31	115,955,604.38	82,832,099.20

26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	398,543.96	313,458.82
教育费附加	232,767.70	185,217.88
地方教育费附加	155,178.47	123,478.57

项目	本期金额	上期金额
营业税	-	535,645.00
房产税	164,404.05	157,679.64
土地使用税	339,836.40	594,713.72
印花税	93,689.18	43,104.52
合计	1,384,419.76	1,953,298.15

27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	568,385.87	182,675.48
办公费	244,862.55	68,663.67
差旅费	64,415.20	29,086.35
售后费	13,425.80	17,909.16
业务招待费	433,268.37	120,550.00
运输装卸费	1,278,145.39	1,044,562.09
招标费	21,347.25	14,292.00
交通费	90,018.45	17,900.00
代理服务费	35,632.07	
折旧费	2,714.83	6,756.00
其他	7,462.09	
合计	2,759,677.87	1,502,394.75

28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,610,245.85	2,355,965.69
研发费用	10,284,477.13	5,612,711.11
折旧摊销费	491,185.77	649,212.51
办公水电费	308,957.47	346,036.27
财产保险费	34,123.56	13,800.00
修理费	36,689.49	41,288.28
业务招待费	503,743.23	440,176.62
差旅费	419,968.25	203,104.76
聘请中介机构费	684,679.03	1,819,367.77
环保评估费	25,831.88	333,677.58

项目	本期金额	上期金额
广告费	100,000.00	109,120.01
城市基础设施配套费		97,980.08
残疾人就业保障金	38,071.58	30,000.00
装修费	437,533.63	222,697.56
检测校验费	14,110.00	370,000.00
会务及培训费	523,959.26	59,810.00
招标及服务费	58,470.19	8,000.00
低值易耗品	113,292.00	-
诉讼费	35,844.88	-
其他	162,142.85	641,480.03
合计	17,883,326.05	13,354,428.27

29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,692,768.04	1,522,023.05
减：利息收入	6,791.60	14,101.22
手续费	21,034.29	241,406.29
合计	1,707,010.73	1,749,328.12

30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,461,291.71	476,755.32
合计	2,461,291.71	476,755.32

31、资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-659,958.17		-659,958.17
合计	-659,958.17		-659,958.17

32、其他收益

(1) 其他收益明细如下：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	--------	--------	-------------

财政返还款	589,850.00		与收益相关
计入递延收益的资产构建支出补助摊销	110,660.04		与资产相关
合计	700,510.04		

33、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助相关	1,100,000.00	805,510.00	1,100,000.00
无需支付款项	3,410.98	0.77	3,410.98
合计	1,103,410.98	805,510.77	1,103,410.98

(2) 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政返还款		694,850.00	与收益相关
计入递延收益的资产构建支出补助摊销		110,660.00	与资产相关
新三板补贴款	1,100,000.00		与收益相关
合计	1,100,000.00	805,510.00	

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	3,950.38	279,781.26	3,950.38
罚款	-	1,600.00	-
公益性捐赠支出	87,500.00	20,000.00	87,500.00
其他	109,058.63	0.39	109,058.63
合计	200,509.01	301,381.65	200,509.01

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期企业所得税费用	5,579,082.56	6,004,284.97
递延所得税费用	-570,406.61	223,331.35
合计	5,008,675.95	6,227,616.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	25,957,852.26
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,893,677.84
子公司适用不同税率的影响	1,366,155.20
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	191,419.41
研发加计扣除的影响	-442,576.50
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	
未实现内部销售对本期所得税的影响	
所得税费用	5,008,675.95

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	80,000.00	109,000.00
利息收入	6,791.60	10,053.14
尚未支付报销款	250,711.46	-
营业外收入	1,693,260.98	694,850.77
租金收入	120,000.00	240,000.00
合计	2,150,764.04	1,053,903.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	1,746,625.42	304,000.00
三项费用	5,538,439.92	5,400,356.19
其他支出	13,056.07	311,388.95
备用金	552,962.50	459,389.75
营业外支出	200,509.01	-
合计	8,051,592.92	6,475,134.89

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款		26,938,900.00
合计		26,938,900.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款		26,938,900.00
合计		26,938,900.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到暂借款	90,016,760.68	73,906,862.57
贷款保证金		500,000.00
合计	90,016,760.68	74,406,862.57

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付暂借款	76,826,272.69	77,246,406.57
保证金账户利息		1,636.34
合计	76,826,272.69	77,248,042.91

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,949,176.31	8,363,813.37
加：资产减值准备	2,461,291.71	477,225.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,283,142.87	1,299,718.07
无形资产摊销	121,770.24	116,284.80
长期待摊费用摊销	168,588.84	112,392.56
待摊费用的减少（增加以“－”号填列）		
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）	659,958.17	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,692,768.04	1,522,023.05
投资损失（收益以“－”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-570,406.61	-178,552.72
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）	-903,677.25	363,536.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-87,072,382.59	-27,949,307.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	54,785,758.76	10,085,831.48
其他		-110,660.00
经营活动产生的现金流量净额	-6,424,011.51	-5,897,695.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,652,809.34	268,737.66
减：现金的期初余额	268,737.66	570,362.51
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	2,384,071.68	-301,624.85

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,652,809.34	268,737.66
其中：库存现金	2,673.21	38,299.40
可随时用于支付的银行存款	2,650,136.13	230,438.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	2,652,809.34	268,737.66
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	2,652,809.34	268,737.66
其中：母公司或内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、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
固定资产-房屋及建筑物	17,474,687.42	兰考工行贷款抵押
固定资产-机器设备	3,659,484.71	澳洲联邦银行贷款抵押
无形资产-土地	5,068,079.20	兰考工行贷款抵押
合计	26,202,251.33	

注：具体见附注“五、（十三）短期借款”

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
河南嘉瑞电力工程有限公司	100.00%	被合并方合并日前与合并方受同一控制人控制	2017年10月31日	股东会决议日

续表：

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
河南嘉瑞电力工程有限公司	71,165,060.80	11,166,952.98	58,270,631.17	3,914,337.25

2、合并成本

合并成本	河南博源电力设备股份有限公司
现金	14,230,987.71

3、合并日被合并方的资产、负债

项目	河南嘉瑞电力工程有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	629,853.26	179,923.82

项目	河南嘉瑞电力工程有限公司	
	合并日	上期期末
应收款项	49,704,179.39	13,645,262.62
预付账款	2,230,289.24	517,928.72
其他应收款	1,996,807.69	5,599,991.69
存货	9,423,232.41	3,074,123.80
其他流动资产	90,953.45	537,577.20
固定资产	119,520.52	25,033.50
递延所得税资产	278,084.43	260,794.86
其他非流动资产	4,517,497.00	977,497.00
资产总计	68,990,417.39	24,818,133.21
负债：		
应付账款	36,689,692.62	6,456,652.53
预收账款	1,265,260.00	2,590,660.00
应付职工薪酬	388,465.76	162,680.00
应交税费	6,761,746.46	4,295,263.47
其他应付款	814,024.00	
负债总计	45,919,188.84	13,505,256.00
净资产总计	23,071,228.55	11,312,877.21
减：少数股东权益		
取得的净资产	23,071,228.55	11,312,877.21

七、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
河南嘉瑞电力工程有限公司	新郑市孟庄镇双湖大道北豫丰路西飞宇机电城12号厂房	兰考县兰兴工业区迎宾大道西侧	设备安装	100.00		100.00	购买

八、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见财务报表附注七。

2、持有本公司 5%以上股份的股东

序号	股东名称	备注
1	钱柏贤	直接持股本公司 81.02%
2	刘晓果	直接持股本公司 10.10%

3、其他关联方

序号	名称	备注
1	钱柏贤	实际控制人，持有本公司 81.02%的股权
2	刘晓果	持有本公司 10.10%的股权
3	贾航	实际控制人钱柏贤妻子
4	林仁	本公司总经理
5	张传诗	本公司董事
6	钱小乐	实际控制人姐姐
7	钱赛丹	实际控制人姐姐
8	钱光前	实际控制人姐夫
9	方东和	实际控制人姐夫
10	钱正茂	实际控制人弟弟
11	河南嘉瑞电力工程有限公司	实际控制人控制的公司
12	温州光前气动有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
13	森本科技有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
14	河南清华嘉瑞智能设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
15	河南万控电气制造有限公司	实际控制人参股公司
16	河南东禾信息技术服务中心(有限合伙)	实际控制人参股公司

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

2016 年 4 月 1 日，钱柏贤的姐姐钱小乐、姐夫方东和将坐落于新郑市孟庄镇双湖大道北豫丰路西飞宇机电城 16 号楼 3-6 层无偿提供给公司使用 5 年，公司承担装修费，无偿使用期限为 5 年，自 2016 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日止。

公司产生的长期待摊费用系装修以上办公区域产生的，原值 842,944.15 元，自 2016 年 5 月起，分五年进行摊销，月摊销额 14,049.07 元。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱伯贤、贾航	1,500,000.00	2017-4-7	2018-4-6	否
钱伯贤、贾航	2,000,000.00	2017-7-24	2018-7-23	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
拆入				
刘晓果			9,992,400.00	9,992,400.00
贾航	3,664,306.00	14,170,602.27	12,155,044.92	1,648,748.65
钱柏贤		7,390.00	8,545,990.00	8,538,600.00
张传诗			74,450.47	74,450.47
拆出				
河南嘉瑞智能设备有限公司	130,000.00			130,000.00

(4) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	河南嘉瑞智能设备有限公司	130,000.00	130,000.00
其他应付款	张传诗	74,450.47	
其他应付款	贾航	1,648,748.65	5,371,570.20
其他应付款	钱柏贤	8,538,600.00	
其他应付款	刘晓果	9,992,400.00	

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司以编号兰房字第 40136 号的房产为抵押，以编号兰籍国用（2011）第 02334 号的土地为抵押，向中国工商银行兰考支行贷款 2000 万元。借款期限如下：

贷款银行	本金余额（万元）	借款日期	到期日期
中国工商银行兰考支行	20,000,000.00	2017-3-26	2018-3-27

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司以账面净值 3,659,484.71 元的机器设备为抵押向澳洲联邦银行（兰考）村镇有限责任公司贷款 150 万元，借款期限如下：

贷款银行	本金余额（万元）	借款日期	到期日期
------	----------	------	------

澳洲联邦银行（兰考）村镇有限责任公司	1,500,000.00	2017-4-7	2018-4-6
--------------------	--------------	----------	----------

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司以河南博源电力设备股份有限公司 15%的股权为质押向兰考县工业发展投资有限公司贷款 300.00 万元，借款期限如下。

贷款银行	本金余额（万元）	借款日期	到期日期
兰考县工业发展投资有限公司	3,000,000.00	2017-7-5	2018-1-5

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,025,337.73	100.00	2,244,435.73	2.70	80,780,902.00
组合 1：合并范围内关联方	14,024,669.50	16.89			14,024,669.50
组合 2：账龄组合	69,000,668.23	83.11	2,244,435.73	3.25	66,756,232.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	83,025,337.73	100.00	2,244,435.73	2.70	80,780,902.00

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,279,578.63	100.00	637,561.93	1.81	34,642,016.70
组合 1：合并范围内关联方	313,401.80	0.89			313,401.80
组合 2：账龄组合	34,966,176.83	99.11	637,561.93	1.82	34,328,614.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,279,578.63	100.00	637,561.93	1.81	34,642,016.70

(2) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	55,618,940.70	556,189.41	1.00
1 至 2 年	11,563,001.73	1,156,300.17	10.00
2 至 3 年	1,368,015.80	273,603.15	20.00
3 至 4 年	358,750.00	179,375.00	50.00
4 至 5 年	64,960.00	51,968.00	80.00
5 年以上	27,000.00	27,000.00	100.00
合计	69,000,668.23	2,244,435.73	

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,606,873.80 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、（四）关联方应收应付款项。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
河南嘉瑞电力工程有限公司	14,024,669.50	16.89	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京久飞兴业电气科技有限公司	5,490,977.00	6.61	54,909.77
郑州启晗电力安装有限公司	4,495,253.85	5.41	44,952.54
郑州誉鼎电力实业有限公司	4,115,050.00	4.96	41,150.50
中原豫安建设工程有限公司	3,000,000.00	3.61	30,000.00
合计	31,125,950.35	37.49	171,012.81

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,051,116.02	100.00	45,701.16	4.35	1,005,414.86
组合 1：合并范围内关联方					
组合 2：账龄组合	1,051,116.02	100.00	45,701.16	4.35	1,005,414.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,051,116.02	100.00	45,701.16	4.35	1,005,414.86

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	463,662.00	100	4,636.62	1.00	459,025.38
组合 1：合并范围内关联方					
组合 2：账龄组合	463,662.00	100	4,636.62	1.00	459,025.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	463,662.00	100	4,636.62	1.00	459,025.38

(2) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	660,116.02	6,601.16	1.00
1 至 2 年	391,000.00	39,100.00	10.00
合计	1,051,116.02	45,701.16	

(4) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 41,064.54 元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 其他应收关联方账款情况

无。

(7) 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
保证金	1,051,116.02	427,000.00
押金		24,000.00
备用金		12,662.00
合计	1,051,116.02	463,662.00

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
郑州宝翔电力安装有限公司 鸿发分公司	保证金	312,000.00	1-2 年以内	29.68	31,200.00
河南建业住宅建设有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	19.03	2,000.00
河南省公共资源交易中心	保证金	130,000.00	1 年以内	12.37	1,300.00
河南建业建材商贸有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	9.51	1,000.00
德汇工程管理（北京）有限公司 郑州分公司	保证金	100,000.00	1 年以内	9.51	1,000.00
合计		842,000.00		80.11	36,500.00

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,071,228.55		23,071,228.55			
合计	23,071,228.55		23,071,228.55			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南嘉瑞电力工程有限公司		23,071,228.55		23,071,228.55		
合计		23,071,228.55		23,071,228.55		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,766,574.54	75,073,529.00	74,473,883.91	53,873,637.62
其他业务	172,013.24	45,506.10	366,899.42	136,518.31
合计	104,938,587.78	75,119,035.10	74,840,783.33	54,010,155.93

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红	8,500,000.00	
合计	8,500,000.00	

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号,本公司非经常性损益如下:

项目	本期金额	注释
1. 非流动资产处置损益	-659,958.17	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,800,510.04	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	11,166,952.98	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-197,098.03	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-141,854.08	
23. 非经常性损益净额	11,968,552.74	
24. 少数股东权益影响额		
25. 归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	11,968,552.74	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本期金额

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益
-------	----------	------

	益率（%）	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	45.37	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.45	0.29	0.29

（2）上期金额

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.54	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.18	0.28	0.28

河南博源电力设备股份有限公司（公章）

二〇一八年三月十五日

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：

公司董事会办公室