



西屋電氣
WESTHOUSE ELECTRICAL

西屋港能

NEEQ:835115

西屋港能企业（上海）股份有限公司

Westhouse Kongneng Enterprise (Shanghai) Co.,Ltd



年度报告

2017

公 司 年 度 大 事 记

2017 年 3 月公司在宁夏回族自治区银川市成立了全资子公司——宁夏西屋投资有限公司。

目录

第一节声明与提示.....	3
第二节公司概况	5
第三节会计数据和财务指标摘要	7
第四节管理层讨论与分析	9
第五节重要事项	14
第六节股本变动及股东情况.....	17
第七节融资及利润分配情况.....	19
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	21
第九节行业信息	24
第十节公司治理及内部控制.....	28
第十一节财务报告.....	30

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、西屋港能有限公司	指	西屋港能企业(上海)股份有限公司
中远电力	指	股份公司的前身西屋港能企业(上海)有限公司
广罗投资	指	中远电力科技(上海)有限公司
美国西屋	指	上海广罗投资有限公司
高级管理人员、高管	指	美国西屋电气有限公司
三会	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	公司董事、监事、高级管理人员
上海市工商局	指	中国证券监督管理委员会
奉贤区工商局	指	上海市工商行政管理局
中兴财光华	指	上海市工商行政管理局奉贤分局
报告期	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国中小企业股份转让系统/全国股份转让系统公司	指	2017 年度
《公司章程》	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元/万元	指	《西屋港能企业(上海)股份有限公司章程》
KV	指	人民币元/人民币万元
	指	千伏

第一节声明与提示

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

公司负责人黄根键、主管会计工作负责人陈强及会计机构负责人(会计主管人员)黄楠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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	是与否
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、公司治理风险	股份公司成立后,公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度,明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短,特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后,将对公司治理提出了更高的要求,而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个过程。因此,短期内公司治理仍存在不规范的风险。
2、公司股权过于分散的风险	公司股东人数为十二人,大股东黄根键仅持有股份20.37%,公司股权结构过于分散,公司未来持续经营过程中存在不能有效决策、有效执行的风险。
3、公司内部控制的风险	股份公司设立前,公司的法人治理结构不完善,内部控制欠缺,股份有限公司设立后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段的内部控制体系。但是,随着公司业务规模的不断扩大,公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理及财务管理等内部控制流程进行同步升级完善以匹配扩大的产能和规模,这将对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出更高的要求。如果公司管理层水平不能适应公司规模扩张的需要,组织模式和管理制度未能随公司规模扩

	大而及时调整和完善, 公司将面临经营管理风险。
4. 公司应收账款发生坏账的风险	公司 2016 年末、2017 年末应收账款 82,895,836.12 元、77,280,570.95 报告期间各会计区间期末公司应收账款余额水平均较高, 报告期内公司应收账款回款速度一直较慢, 因此存在一定的形成坏账的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	西屋港能企业(上海)股份有限公司
英文名称及缩写	Westhouse Kongneng Enterprise(Shanghai)Co.,Ltd
证券简称	西屋港能
证券代码	835115
法定代表人	黄根键
办公地址	上海市奉贤区肖南路 518 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	黄楠
职务	董事会秘书
电话	021-37599077
传真	021-37599087
电子邮箱	821530062@qq.com
公司网址	www.whk.hk
联系地址及邮政编码	上海市奉贤区肖南路 518 号 201401
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	公司三楼会议室

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	2015 年 9 月 30 日
挂牌时间	2016 年 1 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造业-配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	电力成套设备的生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	101,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄根键
实际控制人	黄根键、彭进听、黄楠、张乐双

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000694183592D	否
注册地址	上海市奉贤区肖南路 518 号	否
注册资本	101,800,000.00	否

-

五、中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	金建海、韦激
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层

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	73,315,635.19	71,609,381.14	2.38%
毛利率%	31.84%	30.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,035,560.57	2,164,019.58	-147.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-887,934.54	2,087,741.59	-142.53%
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）	-0.87%	1.81%	-
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）	-0.74%	1.75%	-
基本每股收益	-0.01	0.02	-150.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	159,826,013.65	160,449,681.34	-0.39%
负债总计	40,517,518.60	40,105,625.72	1.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,308,495.05	120,344,055.62	-0.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.18	-0.85%
资产负债率（母公司）	27.28%	27.07%	-
资产负债率（合并）	25.35%	25.00%	-
流动比率	326.00%	3.28	-
利息保障倍数	-	3.21	-

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	3,366,856.43	-764,617.16	540.33%
应收账款周转率	0.92	0.77	-
存货周转率	2.35	3.36	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.39%	-7.33%	-
营业收入增长率%	2.38%	-18.10%	-
净利润增长率%	-147.85%	-45.23%	-

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	101,800,000	101,800,000	-
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

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-139,731.31
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	23,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,132.72
非经常性损益合计	-173,264.03
所得税影响数	-25,638.00
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	-147,626.03

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应交税费	623,161.53	346,014.59	1,302,969.52	1,286,831.19
所得税费用	189,251.62	-71,756.99	391,361.76	375,223.43
未分配利润	5,091,145.74	5,368,292.68	3,380,968.55	3,397,106.88

本报告期追溯调整了 2016 年度所得税汇算清缴 261,008.61 元，2015 年度所得税汇算清缴 16,138.33 元；累计调增 2016 年度未分配利润 277,146.94 元。

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司的主营业务为 35KV 及以下成套开关设备的生产与销售。公司主要产品有：高压成套开关设备包括并不限于 KYN61-40.5、KYN28A-12、HXGN-10 铠装移开式交流金属封闭开关设备，低压成套开关设备 WMNS、WGCS、WGCK 低压抽出式成套开关设备，GGD 交流低压固定式开关柜等。公司主要业务收入来源于开关柜产品的销售，产品广泛应用于电力、交通、通信、金融、商业、医院、学校、石油化工、房地产等领域。公司的商业模式为，通过点对点的方式建立销售渠道，识别客户需求；根据订单进行采购、生产，创造公司的价值；最终通过严格的质量控制及完善的售后服务与客户建立长期良好的互动，传递公司的价值。报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。公司通过点对点的方式建立销售渠道并取得订单。公司营销、技术人员直接与客户开展深层次的交流与互动，实现公司与客户面对面的沟通，减少了中间环节，降低了沟通、销售成本。在该模式下，公司能够更加准确地把握客户需求，紧紧围绕客户特定的产品使用环境和技术要求开展工作。电力成套设备作为一种专业性较强并含有区域保护的产品，在直接销售的模式下，可以有效降低销售成本，并促进双方建立长期稳定的合作关系，从而最大程度让利于客户，确保产品具有价格竞争的优势，因此也更容易让用户认可并接受。公司在长期的直销模式下，积累了大量稳定的客源，并被多家大型客户列入合格供应商名录，如：中国电力投资公司、国家电网公司、神华公司、中国海洋石油总公司、中国五环工程公司、东华工程股份公司等。公司产品一般采用成本加毛利的基本定价模式，同时会综合考虑客户采购规模、双方合作关系、同类产品报价等因素在合理价格范围内进行适当的浮动。在一些情况下，为了战略合作的需要，也会在特殊的时间给予特殊的价格。在客户开发方面，公司主要通过组织技术交流会、参加产品展示会、网络搜索、收集下游行业公开资料等途径获取国内潜在客户的信息，通过上门拜访、电话传真等途径与潜在客户建立对话机制，逐步取得客户的认可可以扩大销量。

不同于通过规模化生产拼成本的传统行业模式，公司的盈利主要来源于产品的高附加值。通过高标准的原料采购和严格的质控，为客户量身定做整体解决方案，使公司产品在同类中具有较高的质量，并独具特色和优点，避免了同质化竞争，因而具有比较强的创新及盈利能力。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	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	否
客户类型是否发生变化	否
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	否
商业模式是否发生变化	否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内公司按照董事会规划保持了自身行业的进一步优化，提升产品的综合竞争力。与此同时，公司积极进行新能源相关产业布局，增加了全新的事业部门，意图通过新的业务增长点带动经济效益。但是由于对于新产业的市场把控能力不足，加之对于自身定位和业务增长点的判断与现实发生偏颇，截

至至报告期末，新能源事业并未对于公司的业务带来积极效益。

（二）行业情况

2017 年，我国经济保持中高速增长，国民生产总值在推进供给侧改革中企稳回升，国家推进“一带一路”、“中国制造 2025”、“互联网+”及全球能源互联网战略，为我国电力设备企业的发展提供了有利的宏观环境。国家电网建设以坚强的智能电网为核心的新一代电力系统，进而构建融合多能转换技术、智能控制技术和现代信息技术。同时，新能源发电、轨道交通、工业智能化、智慧城市、军民融合等发展态势，为电力设备制造业企业提供了难得的市场机会。但同时，全球制造业正处于新一轮变革和发展时期，电力设备行业市场竞争加剧，公司发展同样面临挑战。

（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	4,442,977.00	2.78%	4,081,080.69	2.54%	8.87%
应收账款	77,280,570.95	48.35%	82,895,836.12	51.66%	-6.77%
存货	24,415,000.76	15.28%	18,205,355.33	11.35%	34.11%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	17,393,193.27	10.88%	18,702,463.99	11.66%	-7.00%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	21,000,000.00	13.14%	22,510,800.00	14.03%	-6.71%
长期借款	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
资产总计	159,826,013.65	-	160,449,681.34	-	-0.39%

资产负债项目重大变动原因

因产品受甲方施工现场限制，部分合同时间周期较长，导致原材料和在产品有所增加，存货与去年同期相比上升 34.11%。

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	73,315,635.19	-	71,609,381.14	-	2.38%
营业成本	49,975,322.81	68.16%	50,057,940.97	69.90%	-0.17%
毛利率	31.84%	-	30.10%	-	-
管理费用	14,411,862.92	19.66%	11,066,466.95	15.45%	30.23%
销售费用	8,112,967.44	11.07%	1,770,371.47	2.47%	358.26%
财务费用	1,013,715.54	1.38%	964,467.40	1.35%	5.11%
营业利润	-989,483.18	-1.35%	1,994,415.92	2.79%	-149.61%

营业外收入	24,853.12	0.03%	102,846.67	0.14%	-75.83%
营业外支出	58,385.84	0.08%	5,000.00	0.01%	1,067.72%
净利润	-1,035,560.57	-1.41%	2,164,019.58	3.02%	-147.85%

项目重大变动原因：

报告期内，因新能源事业部新产品开发而增加支出导致管理费用与去年同期相比增加 30.23%；同时因为事业部前期招聘了大量行政人员后导致工资、社保与同期相比同比大幅上升，但由于未达到公司预期目标并使成本快速增加，公司决定裁退其中大部分人员，所以导致报告期内公司员工增加有限，但薪资报酬却大幅上升。

为扩展并稳固原有业务，公司委托相关商务开发咨询公司对有关项目及行业进行大量的商务调研及公关跟进，并与其签订相应合同，约定提成报酬，从而导致销售费用同比增长 358.26%。

(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	72,113,197.18	70,589,391.81	2.16%
其他业务收入	1,202,438.01	1,019,989.33	17.89%
主营业务成本	49,665,065.60	50,045,321.37	-0.76%
其他业务成本	310,257.21	12,619.60	2,358.53%

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%
开关柜	72,113,197.18	98.36%	70,589,391.81	98.58%
其他	1,202,438.01	1.64%	1,019,989.33	1.42%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入结构无重大变动。

(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	吴忠市工程项目代理建设管理办公室	17,401,600.00	23.74%	否
2	宁夏水利工程建设管理局	14,688,000.00	20.03%	否
3	云南化工设计院有限公司	3,014,000.00	4.11%	否
4	吴忠市水务投资有限公司	2,889,000.00	3.94%	否
5	宁夏回族自治区红寺堡扬水管理处	2,420,000.00	3.30%	否
合计		40,412,600.00	55.12%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	海格曼商贸有限公司	8,372,879.12	16.00%	否
2	上海半径电力铜材有限公司	4,400,027.09	8.41%	否
3	上海高捷联冠电气有限公司	2,729,135.28	5.21%	否
4	宁夏欣瑞机电科技有限公司	1,862,915.00	3.56%	否
5	深圳市中电电力技术股份有限公司	1,709,990.00	3.27%	否
合计		19,074,946.49	36.45%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	3,366,856.43	-764,617.16	540.33%
投资活动产生的现金流量净额	-519,976.11	-1,872,620.83	-72.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,484,984.01	-945,454.39	162.83%

现金流量分析：

报告期公司与供货商的友好协商，在原有长期良好合作关系下，根据项目实际进度按比例支付货款，对应增加部分账期，减少了公司因购买原材料产品等支出而产生的现金支付压力，从而使得与去年同期相比产生了增长的现金流量余额。

与去年同期相比，公司在固定资产等投资减少，所以导致投资活动产生的现金流量净额有所上升。因为偿还了部分贷款，导致筹资活动产生的现金流出较多。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有 2 家，具体如下：

中远电力科技（上海）有限公司，注册资本为 5,000,000.00 元，主要业务为高低压或开关设备元器件的加工、批发、零售、研发等业务。报告期内的营业收入为 558,060.67 元，净利润为-237,259.11 元。

西屋港能（宁夏）新能源投资有限公司，注册资本为 75,000,000.00 元，主要业务为新能源投资。报告期内新增子公司的情况：西屋港能（宁夏）新能源投资有限公司为公司 2017 年 3 月出资设立的子公司，持股比例为 100%，于 2017 年开始将该公司纳入合并报表范围。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

√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

重大前期差错更正事项：

本报告期追溯调整了 2016 年度所得税汇算清缴 261,008.61 元，2015 年度所得税汇算清缴

16,138.33 元；累计调增 2016 年度未分配利润 277,146.94 元。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用

西屋港能（宁夏）新能源投资有限公司为公司 2017 年 3 月出资设立的子公司，持股比例为 100%，于 2017 年开始将该公司纳入合并报表范围。

（八）企业社会责任

公司在本报告期内积极开展全体员工身体检查，组织员工及其家属参加公司组织的集体旅行，组织相关消防等安全急救措施演习，积极报名参与各类企事业单位组织的相关培训及赛事互动，努力保障并提高员工的身心健康。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力：会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司本年度继续加强产品的开发及工艺创新，保持行业内的竞争优势。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司应收账款发生坏账的风险

公司截至2016年末、2017年末应收账款余额为82,895,836.12元、77,280,570.95元，报告期期末公司应收账款余额水平较高，报告期内公司应收账款回款速度一直较慢，因此存在一定的形成坏账的风险。主要受到公司主要客户所实施工程的验收期限等影响。公司主要客户包括大型市政、机场、水利等建筑工程，由于客户信用良好，应收账款回收风险较小。但随着公司业务规模的扩大，应收账款可能会逐年增加，公司仍存在应收账款回收风险。

应对措施：公司将进一步加强应收账款的回收管理工作，结合公司及客户的实际情况，对重要客户给予一定的信用期间和额度；同时定期与客户沟通，及时了解客户的资金、经营情况，实现应收账款的及时回收；将应收账款回收作为管理层的绩效考核指标，以提高应收账款的回收效率。

2、公司治理风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，将对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。

应对措施：公司将严格按照《公司章程》的规定，遵守相关的规则和制度，履行相关的程序，公司董事、监事和高管严格要求遵照执行，降低公司治理不规范的风险。公司将不断完善内部控制制度和优化公司治理结构，使目前制定的各项管理控制制度能及时、有效、持续地得以执行。同时，随着公司经

营规模的不断扩大、业务范围的不断扩展和人员的不断增加，公司的内部管理控制制度将不断加以调整和修订并适时制定新的管理控制制度以不断适应公司面临的新形势、新情况和新问题。同时，根据全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，通过持续督导，提高公司管理水平、规范意识，建立健全了投资者关系管理制度和信息披露制度等相关制度，完善公司治理、保障公司合法合规运营。

3、公司股权过于分散的风险

公司股东人数为十二人，大股东黄根键仅持有股份20.37%，公司股权结构过于分散，公司未来持续经营过程中存在不能有效决策、有效执行的风险。

应对措施：黄根键、彭进听、张乐双、黄楠直接、间接合计持有公司持有公司62.49%的股权，通过签署一致行动人协议，确定黄根键为公司实际控制人，减弱了上述风险。

4、公司内部控制的缺陷

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制欠缺，股份有限公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段的内部控制体系。但是，随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理及财务管理等内部控制流程进行同步升级完善以匹配扩大的产能和规模，这将对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出更高的要求。如果公司管理层水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随公司规模的扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理风险。

应对措施：公司正开始学习如何用制度管理，完善内部控制环境，进行风险评估，加强风险管理，建立统一的管理信息系统，做好廉洁自律等方面的工作。积极向“管理风险控制型”内控模式转变，从而努力化解市场、经营、管理风险，确保公司安全运行，为防范和抵御公司各类风险提供坚实屏障，促使公司各项管理目标的实现，切实保护好股东的合法权益，促进公司健康、稳定、快速、和谐发展。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	-	-
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	170,000.00	131,095.00
总计	170,000.00	131,095.00

（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
黄根键、彭优华	银行贷款担保	16,000,000.00	是	2017年10月11日	2017-028
黄根键、彭优华	银行贷款担保	5,500,000.00	是	2017年7月18日	2017-016
陈定国	购买公司车辆	30,000.00	是	2017年8月3日	2017-021
总计	-	21,530,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司因生产需要向工商银行上海市奉贤支行签订抵押贷款，依据该行规定控股股东、实际控制人黄根键及其配偶彭优华为公司提供总额度 4500 万元的连带责任担保。该担保合同自 2015 年 10 月 13 日起至 2020 年 10 月 12 日截至。此担保为银行政策性担保，未对公司生产经营产生影响。在此担保额度下，2017 年，实际发生两笔贷款，金额分别为 1,600 万元和 550 万元。

公司将名下东风日产尼桑阳光车退牌后出售给陈定国，交易金额为 30,000.00 元，支付方式为现金支付。原来车辆随着使用年限及公里数上升后残值率不断下降，面临后期保养和维修成本的增加，公司决定将其进行更换后并评估出售，陈定国先生提出购买意向并同意按评估价格付款，为公司节约出售时间并能快速回款。

（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

对外投资事项为对外投资成立全资子公司宁夏西屋投资有限公司，注册资本为 75,000,000.00 元，出资方式为现金，注册地址为宁夏银川市滨河新区中兴智慧银川大数据中心三楼 A 区，主要业务为新能源汽车、光伏产业、清洁能源的投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；充电桩的销售。相关议案已经过公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过，该笔对外投资是公司董事会期望通过增加新的业务板块，紧跟当今电力行业的新兴热点，增加公司的经营能力，增加公司的额外收入，从

而提升公司的综合竞争能力，对公司的可持续发展产生积极的正效益。

（四）承诺事项的履行情况

1. 公司的实际控制人为避免产生潜在的同业竞争承诺

公司实际控制人黄根键、彭进听、黄楠、张乐双于 2015 年 9 月 13 日出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司实际控制人如实履行了如上承诺。

2. 公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员为避免同业竞争承诺

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员于 2015 年 9 月 13 日出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

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

（2）本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

（3）本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员如实履行如上承诺。

3. 公司管理层避免占用公司资金、资产承诺

公司管理层于 2015 年 9 月 13 日出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》，承诺：“本人、本人关系密切的家庭成员及本人实际控制的其他企业，未来不占用公司资产、资金或由公司提供担保”。

报告期内，公司高级管理人员如实履行了如上承诺。

4. 关联交易管理制度

股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策制度》，对之后发生的关联交易进行规范。公司对股份公司阶段发生的关联交易履行了相关决策程序，经董事长批准后执行。

报告期内，公司股东及相管理人员如实履行了如上承诺。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	14,189,226.07	8.88%	短期借款抵押
无形资产	抵押	8,140,216.99	5.09%	短期借款抵押
总计	-	22,329,443.06	13.97%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

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	47,806,666	46.96%	5,426,666	53,233,332	52.29%
	其中：控股股东、实际控制人	13,921,666	13.68%	2,086,666	16,008,332	15.73%
	董事、监事、高管	15,380,000	15.11%	-437,000	14,943,000	14.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,993,334	53.04%	-5,426,666	48,566,668	47.71%
	其中：控股股东、实际控制人	39,678,334	38.98%	-2,086,666	37,591,668	36.93%
	董事、监事、高管	43,140,000	42.38%	0	43,140,000	42.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		101,800,000	-	0	101,800,000	-
普通股股东人数		12				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄根键	20,740,000	0	20,740,000	20.37%	15,555,000	5,185,000
2	彭进听	20,540,000	0	20,540,000	20.18%	15,405,000	5,135,000
3	陈松进	20,340,000	0	20,340,000	19.98%	0	20,340,000
4	龚春其	10,180,000	0	10,180,000	10.00%	7,635,000	2,545,000
5	广罗投资	6,680,000	0	6,680,000	6.56%	3,340,000	3,340,000
合计		78,480,000	0	78,480,000	77.09%	41,935,000	36,545,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东彭进听系黄根键之妻弟。法人股东广罗投资，系黄根键、彭进听、陈松进、龚春其等 13 个自然人以及法人股东上海经业钢结构有限公司共同创立的公司

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

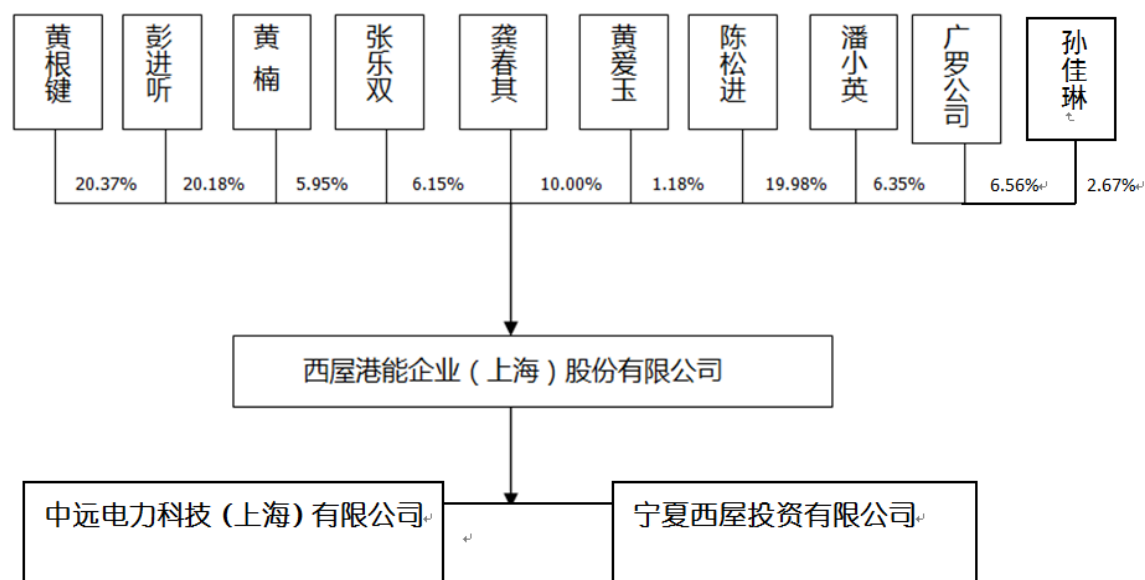
（一）控股股东情况

控股股东为黄根键。黄根键，男，1962年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1978年9月至1980年6月，于洞头县第一中学学习；1980年7月至1988年3月，于浙江省温州市乐清县白石电镀厂任工人；1988年4月至1993年6月，于浙江省洞头县繁华电气公司任销售员；1993年6月至1997年6月，于海南省海口市繁华电气公司任销售员；1997年6月至2004年10月，于上海平谊电器厂任厂长；2004年10月至2011年7月，于上海西屋开关有限公司任总经理；2010年5月至2012年9月，于荷兰商学院工商管理专业学习，获得硕士学位；2009年9月至2015年5月，于有限公司任董事；2015年5月至2015年9月，于有限公司任董事长。现任公司董事长，任期三年，自2015年9月2日至2018年9月1日。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司前十大股东及公司股权关系图：



实际控制人为黄根键、彭进听、黄楠和张乐双。四人已共同签署《行动一致人协议》黄根键，详见控股股东情况。

彭进听，男，1971年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1987年9月至1989年6月，于洞头县第一中学学习；1989年7月至1996年12月，于浙江省乐清市黄华开关厂历任工人、技术员；1997年1月至2004年10月，于上海平谊电器厂任工程师；2004年10月至2011年7月，于上海西屋开关有限公司任副总工程师；2009年9月至2015年5月，于有限公司任监事；2011年7月至2015年9月，于有限公司任总工程师；2015年5月至2015年9月，于有限公司任董事。现任公司董事，任期三年，自2015年9月2日至2018年9月1日。

黄楠，男，1990年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年9月至2008年8月，于上海市莘庄中学学习；2008年9月至2012年6月，于上海外国语大学贤达经济人文学院法学专业学习，获得学士学位；2012年6月至2015年9月，于有限公司任法务助理；2014年2月至2014年7

月，于有限公司任董事；2015年5月至2015年9月，于有限公司任董事会秘书。现任公司董事、董事会秘书，任期三年，自2015年9月2日至2018年9月1日。

张乐双，女，1971年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，小学学历。1987年1月至1988年12月，于浙江省乐清市黄华开关厂任二次配线工；1989年1月至1996年12月，于海南省海口市鸿飞开关厂任二次配线组长；1997年1月至2002年1月，于上海平谊电器厂任二次装配组长；2002年1月至2010年1月，于上海市奉贤区肖塘路146弄114号301室待业；2010年2月至2015年9月，于有限公司任二次装配员。现任公司二次装配员，合同期自2015年9月10日至2015年9月9日。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√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
短期借款	工商银行上海奉贤支行	5,500,000.00	4.79%	2017.7.13-2018.7.10	否
短期借款	工商银行上海奉贤支行	10,000,000.00	4.79%	2017.10.10-2018.9.21	否
短期借款	工商银行上海	5,500,000.00	4.39%	2017.10.11-2018.9.20	否

	奉贤支行				
短期借款	工商银行上海奉贤支行	311,379.90	5.00%	-	否
短期借款	工商银行上海奉贤支行	150,000.00	5.00%	-	否
短期借款	工商银行上海奉贤支行	1,000,000.00	5.00%	-	否
短期借款	工商银行上海奉贤支行	400,000.00	5.00%	-	否
短期借款	工商银行上海奉贤支行	359,571.73	5.00%	-	否
短期借款	工商银行上海奉贤支行	290,000.00	5.00%	-	否
短期借款	工商银行上海奉贤支行	141,500.00	5.00%	-	否
短期借款	工商银行上海奉贤支行	78,605.00	5.00%	-	否
短期借款	工商银行上海奉贤支行	580,000.00	5.00%	-	否
合计	-	24,311,056.63	-	-	-

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√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	0.40	0.00	0.00

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
黄根键	董事长	男	56	高中	2015.9.2-2018.9.1	是
彭进听	董事	男	47	高中	2015.9.2-2018.9.1	是
柯琪云	董事	男	47	初中	2015.9.2-2018.9.1	是
龚春其	董事、总经理	男	39	本科	2015.9.2-2018.9.1	是
黄楠	董事、董秘	男	28	本科	2015.9.2-2018.9.1	是
陈定国	监事	男	44	本科	2015.9.2-2018.9.1	否
罗星星	监事	男	27	中专	2015.9.2-2018.9.1	是
黄金宝	监事	男	48	初中	2015.9.2-2018.9.1	是
陈强	财务总监	男	39	本科	2015.9.2-2018.9.1	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

黄根键、黄楠系父子关系，彭进听系黄根键之妻弟。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄根键	董事长	20,740,000	0	20,740,000	20.37%	0
彭进听	董事	20,540,000	0	20,540,000	20.18%	0
龚春其	董事、总经理	10,180,000	0	10,180,000	10.00%	0
黄楠	董事、董秘	6,060,000	0	6,060,000	5.95%	0
陈强	财务总监	1,000,000	-437,000	563,000	0.55%	0
合计	-	58,520,000	-437,000	58,083,000	57.05%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---

	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	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
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

本年度无新任董事、监事、高级管理人员。

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
生产人员	21	21
行政管理人员	12	12
销售人员	20	29
技术人员	13	13
后勤人员	15	16
员工总计	81	91

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	15	15
专科	21	21
专科以下	40	50
员工总计	81	91

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司因新成立的新能源事业部而大量对外招聘相关行业的销售、行政及管理人员，导致人工成本大幅上升，后因事业部未产生预期效益，报告期内，公司决定只保留其中部分员工，并裁退其余大部分。

公司共新进员工 10 人，主要因为成立新部门后从各本、专科院校招聘毕业生或其他同行业公司聘请。针对管理、技术、生产人员开展内外部培训，对于生产人员重点开展操作技能及证书资格培训，加强技术人员的技术能力储备。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√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)：

√不适用

核心人员变动情况：

报告期内公司核心员工无变化

第九节行业信息

√不适用

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	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

《公司章程》第二章第十二条，原为：“高低压成套开关柜设备的制造与销售，从事货物进出口及技术进出口业务。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动”

现修订为：“高低压成套开关柜设备的制造与销售，从事新能源科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让，新能源汽车充换电设施建设运营，电力建设工程施工，市政公用建设工程施工，机电安装建设工程设计，送变电建设工程专业施工，电力专业建设工程设计合同能源管理，经济信息咨询，商务信息咨询，数据处理、数据存储，从事货物进出口及技术进出口业务。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动”。

（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	7	1、第一届董事会第五次会议 审议通过《关于补充确认向潘小英租赁房屋暨关联交易的议案》 2、第一届董事会第六次会议 审议通过《2016年年度报告》及其相关文件 3、第一届董事会第七次会议 审议通过《关于在银川设立全资子公司的议案》。 4、第一届董事会第八次会议 审议通过《关于向银行申请 550 万元流动资金贷款暨关联交易的议案》。 5、第一届董事会第九次会议 审议通过《关于向陈定国先生出售车辆暨关联交易的议案》。 6、第一届董事会第十次会议 审议通过公司《2017 年半年度报告》。 7、第一届董事会第十一次会议 审议通过《关于向工商银行上海市奉贤支行签订贷款合同及关联交易的议案》。
监事会	2	1、第一届监事会第五次会议 审议通过《2016 年年度报告》及其相关文件。 2、第一届监事会第六次会议 审议通过公司《2017 年半年度报告》
股东大会	6	1、召开第一次临时股东大会 审议通过《关于补充确认向潘小英租赁房屋暨关联交易的议案》。 2、召开 2016 年年度股东大会 审议通过《2016 年年度报告》及其相关文件 3、召开第二次临时股东大会 审议通过《关于在银川设立全资子公司的议案》。

		4、召开第三次临时股东大会 审议通过《关于向银行申请 550 万元流动资金贷款暨关联交易的议案》 5、召开第四次临时股东大会 审议通过《关于向陈定国先生出售车辆暨关联交易的议案》 6、召开第五次临时股东大会 审议通过《关于向工商银行上海市奉贤支行签订贷款合同及关联交易的议案》。
--	--	--

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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关的法律法规以及各类规章制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整的披露有关信息，确保所有投资公平获取公司信息。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务相关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有资产，不存在被股东或其他关联方占用的情形。

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

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》简明了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银

行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

一、内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

二、董事会关于内部控制的说明

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

1. 关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并严格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、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，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字(2018)第 334016 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2018 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	金建海、韦激
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2018）第 334016 号

西屋港能企业（上海）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西屋港能企业（上海）股份有限公司（以下简称“西屋港能”）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，公允反映了西屋港能 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，我们独立于西屋港能，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

西屋港能管理层对其他信息负责。其他信息包 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估西屋港能的持续经营能力，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西屋港能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西屋港能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西屋港能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西屋港能不能持续经营。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所中国注册会计师：金建海

（特殊普通合伙）（项目合伙人）

中国•北京

中国注册会计师：韦激

2018 年 3 月 28 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	4,442,977.00	4,081,080.69
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	1,824,000.00	3,929,444.38
应收账款	五、3	77,280,570.95	82,895,836.12
预付款项	五、4	21,855,342.51	19,420,742.70
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	2,413,597.89	2,850,704.09
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	24,415,000.76	18,205,355.33
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	14,201.07	-
流动资产合计	-	132,245,690.18	131,383,163.31
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	17,393,193.27	18,702,463.99
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	8,177,105.89	8,334,416.95

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	93,416.67	160,500.05
递延所得税资产	五、11	1,916,607.64	1,869,137.04
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	27,580,323.47	29,066,518.03
资产总计	-	159,826,013.65	160,449,681.34
流动负债：			
短期借款	五、12	21,000,000.00	22,510,800.00
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	-	-	-
应付账款	五、13	14,619,615.27	13,741,743.05
预收款项	五、14	3,220,955.70	3,046,589.18
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	-	-
应交税费	五、16	667,247.98	346,014.59
应付利息	五、17	25,027.39	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	984,672.26	460,478.90
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	40,517,518.60	40,105,625.72
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	40,517,518.60	40,105,625.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	101,800,000.00	101,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、20	12,586,425.52	12,586,425.52
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、21	589,337.42	589,337.42
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、22	4,332,732.11	5,368,292.68
归属于母公司所有者权益合计	-	119,308,495.05	120,344,055.62
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	119,308,495.05	120,344,055.62
负债和所有者权益总计	-	159,826,013.65	160,449,681.34

法定代表人：黄根键 主管会计工作负责人：陈强 会计机构负责人：黄楠

（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	-	4,404,384.20	3,975,632.58
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	-	1,824,000.00	3,929,444.38
应收账款	十二、1	77,280,570.95	82,895,836.12
预付款项	-	21,829,229.31	19,347,422.70
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	2,412,827.89	2,849,969.09
存货	-	24,137,707.42	17,952,930.88
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	-	131,888,719.77	130,951,235.75
非流动资产：			

可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	5,368,652.80	5,018,652.80
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	17,392,256.52	18,698,620.47
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	-	8,177,105.89	8,334,416.95
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	93,416.67	160,500.05
递延所得税资产	-	1,916,607.64	1,869,137.04
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	32,948,039.52	34,081,327.31
资产总计	-	164,836,759.29	165,032,563.06
流动负债：			
短期借款	-	21,000,000.00	22,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	14,350,365.27	13,603,422.05
预收款项	-	4,620,955.70	3,046,589.18
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	666,958.88	340,689.71
应付利息	-	25,027.39	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,304,478.79	5,180,285.43
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	44,967,786.03	44,670,986.37
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	44,967,786.03	44,670,986.37
所有者权益：			
股本	-	101,800,000.00	101,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	12,605,078.32	12,605,078.32
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	586,483.13	586,483.13
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	4,877,411.81	5,370,015.24
所有者权益合计	-	119,868,973.26	120,361,576.69
负债和所有者权益总计	-	164,836,759.29	165,032,563.06

（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	-	73,315,635.19	71,609,381.14
其中：营业收入	五、23	73,315,635.19	71,609,381.14
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	74,165,387.06	69,606,986.77
其中：营业成本	五、23	49,975,322.81	50,057,940.97
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、24	335,047.66	294,001.68
销售费用	五、25	8,112,967.44	1,770,371.47
管理费用	五、26	14,411,862.92	11,066,466.95

财务费用	五、27	1,013,715.54	964,467.40
资产减值损失	五、28	316,470.69	5,453,738.30
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）	五、29	-139,731.31	-7,978.45
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-989,483.18	1,994,415.92
加：营业外收入	五、30	24,853.12	102,846.67
减：营业外支出	五、31	58,385.84	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-1,023,015.90	2,092,262.59
减：所得税费用	五、32	12,544.67	-71,756.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-1,035,560.57	2,164,019.58
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	-	-1,035,560.57	2,164,019.58
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-1,035,560.57	2,164,019.58
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-1,035,560.57	2,164,019.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,035,560.57	2,164,019.58
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十三、2	-0.01	0.02
（二）稀释每股收益	十三、2	-0.01	0.02

法定代表人：黄根键

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：黄楠

（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	73,303,614.69	71,609,381.14
减：营业成本	十二、4	50,043,275.48	50,395,675.77
税金及附加	-	333,410.61	289,627.34
销售费用	-	8,112,967.44	1,770,371.47
管理费用	-	13,789,928.41	10,704,095.75
财务费用	-	1,010,840.74	961,657.73
资产减值损失	-	316,470.69	5,460,238.30
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	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-139,731.31	-7,978.45
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-443,009.99	2,019,736.33
加：营业外收入	-	21,253.12	101,746.67
减：营业外支出	-	58,301.89	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-480,058.76	2,116,483.00

减：所得税费用	-	12,544.67	-73,381.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-492,603.43	2,189,864.99
（一）持续经营净利润	-	-492,603.43	2,189,864.99
（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	-	-492,603.43	2,189,864.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	0.02
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	83,172,158.18	82,338,699.57
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、33	977,082.93	725,339.05
经营活动现金流入小计	-	84,149,241.11	83,064,038.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	55,816,389.75	66,765,335.21
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	-	9,443,956.10	6,493,220.51
支付的各项税费	-	2,581,499.38	4,030,468.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	12,940,539.45	6,539,631.51
经营活动现金流出小计	-	80,782,384.68	83,828,655.78
经营活动产生的现金流量净额	-	3,366,856.43	-764,617.16
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	-	379,487.18	3,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	379,487.18	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	899,463.29	1,875,620.83
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	899,463.29	1,875,620.83
投资活动产生的现金流量净额	-	-519,976.11	-1,872,620.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	24,311,056.63	22,510,800.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	24,311,056.63	22,510,800.00
偿还债务支付的现金	-	25,821,856.63	22,510,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	974,184.01	946,254.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	26,796,040.64	23,456,254.39
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,484,984.01	-945,454.39
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	-	361,896.31	-3,582,692.38
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,081,080.69	7,663,773.07
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,442,977.00	4,081,080.69

法定代表人：黄根键 主管会计工作负责人：陈强 会计机构负责人：黄楠

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	83,065,267.35	82,206,197.72
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	28,065.63	634,488.48
经营活动现金流入小计	-	83,093,332.98	82,840,686.20
购买商品、接受劳务支付的现金	-	54,539,982.15	66,987,049.06
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,034,105.02	6,224,336.83
支付的各项税费	-	2,563,382.33	3,953,725.25
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,183,484.44	6,448,868.13
经营活动现金流出小计	-	79,320,953.94	83,613,979.27
经营活动产生的现金流量净额	-	3,772,379.04	-773,293.07
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	-	379,487.18	3,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	379,487.18	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	899,463.29	1,875,620.83
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	-	350,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,249,463.29	1,875,620.83
投资活动产生的现金流量净额	-	-869,976.11	-1,872,620.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-

取得借款收到的现金	-	24,311,056.63	22,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	24,311,056.63	22,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	25,811,056.63	22,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	973,651.31	946,167.81
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	26,784,707.94	23,446,167.81
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,473,651.31	-946,167.81
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	-	428,751.62	-3,592,081.71
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,975,632.58	7,567,714.29
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,404,384.20	3,975,632.58

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权 益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	101,800,000.00	-	-	-	12,586,425.52	-	-	-	589,337.42	-	-5,091,145.74	-	120,066,908.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-277,146.94	-	277,146.94
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	101,800,000.00	-	-	-	12,586,425.52	-	-	-	589,337.42	-	-5,368,292.68	-	120,344,055.62
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,035,560.57	-	-1,035,560.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,035,560.57	-	-1,035,560.57
（二）所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	101,800,000.00	-	-	-	12,586,425.52	-	-	-	589,337.42	-	4,332,732.11	-	119,308,495.05

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	101,800,000.00	-	-	-	12,586,425.52	-	-	-	396,503.64	-	3,380,968.55	-	118,163,897.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,138.33	-	16,138.33
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	101,800,000.00	-	-	-	12,586,425.52	-	-	-	-396,503.64	-3,397,106.88	-	-	118,180,036.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-192,833.78	-1,971,185.80	-	-	-	2,164,019.58
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,164,019.58	-	-	-	2,164,019.58
(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	-	-	-	-	-	-	-	-192,833.78	-192,833.78	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-192,833.78	-192,833.78	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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、本期末余额	101,800,000.00	-	-	-	12,586,425.52	-	-	-589,337.42	-5,368,292.68	-	-	120,344,055.62	-

法定代表人：黄根键 主管会计工作负责人：陈强 会计机构负责人：黄楠

(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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	101,800,000.00	-	-	-	12,605,078.32	-	-	-	586,483.13	-	5,109,006.63	120,100,568.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261,008.61	261,008.61
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	101,800,000.00	-	-	-	12,605,078.32	-	-	-	586,483.13	-	5,370,015.24	120,361,576.69
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-492,603.43	-492,603.43

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-492,603.43	-492,603.43
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	101,800,000.00	-	-	-	12,605,078.32	-	-	-	586,483.13	-	4,877,411.81	119,868,973.26
----------	----------------	---	---	---	---------------	---	---	---	------------	---	--------------	----------------

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
一、上年期末余额	101,800,000.00	-	-	-	12,605,078.32	-	-	-	393,649.35	-	3,372,984.03	118,171,711.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	101,800,000.00	-	-	-	12,605,078.32	-	-	-	393,649.35	-	3,372,984.03	118,171,711.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	192,833.78	-	1,997,031.21	2,189,864.99
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,189,864.99	2,189,864.99
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	192,833.78	-	-192,833.78	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	192,833.78	-	-192,833.78	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	101,800,000.00	-	-	-	-12,605,078.32	-	-	-	586,483.13	-	5,370,015.24	120,361,576.69	-

财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

西屋港能企业（上海）股份有限公司（以下简称公司或本公司）由西屋港能企业（上海）有限公司整体改制设立。公司股票于 2016 年 1 月 6 日起在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让，股票代码：835115。截至 2017 年 12 月 31 日，公司股本总数为 10,180 万股。

公司注册地：上海市奉贤区

公司住所：上海市奉贤区肖南路 518 号。

法定代表人姓名：黄根键。

注册资本（股本）：人民币 10,180.00 万元。

公司类型：其他股份有限公司（非上市）。

经营期限：2009 年 09 月 22 日至不定期限

共同控制人：黄根键、彭进听、黄楠和张乐双

公司经营范围：高低压成套开关设备、高低压断路器、防爆电器设备、自动化仪表（计量器具除外）及成套的加工、批发、零售，从事货物进出口及技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司 2017 年纳入合并报表的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加一户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2018 年 3 月 28 日批准。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参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 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 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、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和

对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和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负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额占应收款项合计 10%以上且金额 500 万以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的

	差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
--	---------------------

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以款项性质为特征划分组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

b. 本公司将职工借支的备用金及关联方的借款划分为无风险组合，不计提坏账。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确

认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括原材料、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资

初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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，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。对于本公司与联营

企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他	年限平均法	3/5	5.00	31.67/19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司在货物发出，取得对方的验收单后，确认收入。

（2）提供劳务

公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不

是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

30、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a.：2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》（财会〔2017〕13 号），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。

b.：2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》

（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，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日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c：2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本次会计政策变更涉及上年度财务报表利润表营业外支出重分类至资产处置收益金额-7,978.45元。

②其他会计政策变更

本公司报告期其他会计政策未变更。

（2）会计估计变更

本公司报告期主要会计估计未变更。

（3）重大前期差错更正事项

本报告期追溯调整了2016年度所得税汇算清缴261,008.61元，2015年度所得税汇算清缴16,138.33元；累计调增2016年度未分配利润277,146.94元，具体详见附注五、22未分配利润。

四、税项

1、母公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、11%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加费	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、子公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加费	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

3、优惠税负及批文

公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国税局、上海市地税局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201731001568。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，本公司在2017年度按照高新技术企业所得税优惠税率15%计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017年1月1日】，期末指【2017年12月31日】，本期指2017年度，上期指2016年度。

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	期末余额	期初余额
现金	45,959.42	31,454.94
银行存款	4,385,017.58	4,037,625.75
其他货币资金	12,000.00	12,000.00
合计	4,442,977.00	4,081,080.69

(2) 其他货币资金为定期存款。

(3) 截至2017年12月31日止，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,824,000.00	1,089,350.00
商业承兑汇票		2,840,094.38
合计	1,824,000.00	3,929,444.38

(2) 期末公司无已质押的应收票据：

(3) 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
	6,443,809.50	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

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	89,979,831.00	100.00	12,699,260.05	14.11	77,280,570.95
其中：账龄组合	89,979,831.00	100.00	12,699,260.05	14.11	77,280,570.95
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	89,979,831.00	100.00	12,699,260.05	14.11	77,280,570.95

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,294,507.74	100.00	12,398,671.62	13.01	82,895,836.12
其中：账龄组合	95,294,507.74	100.00	12,398,671.62	13.01	82,895,836.12
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	95,294,507.74	100.00	12,398,671.62	13.01	82,895,836.12

A、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				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	34,248,206.35	38.06	342,482.06	1	36,973,000.65	38.80	369,730.01	1
1 至 2 年	17,020,467.76	18.92	851,023.39	5	15,646,238.89	16.42	782,311.94	5
2 至 3 年	14,140,204.86	15.71	1,414,020.49	10	17,018,016.61	17.86	1,701,801.66	10
3 至 4 年	11,631,209.51	12.93	3,489,362.85	30	16,418,988.95	17.23	4,925,696.69	30
4 至 5 年	12,674,742.52	14.09	6,337,371.26	50	9,238,262.64	9.69	4,619,131.32	50
5 年以上	265,000.00	0.29	265,000.00	100				
合计	89,979,831.00	100.00	12,699,260.05	14.11	95,294,507.74	100.00	12,398,671.62	13.01

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	12,398,671.62	300,588.43			12,699,260.05

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款期末余额前五名客户列示如下：

单位名称	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
霍州煤电集团亿能电气有限公司	3,027,370.00	4-5 年	3.36	1,513,685.00
	4,143,143.00	3-4 年	4.60	1,242,942.90
山西汾西矿业集团正新煤焦有限责任公司	2,446,000.00	3-4 年	2.72	733,800.00
	1,971,477.00	1-2 年	2.19	98,573.85
	807,141.00	1 年以内	0.90	8,071.41
吴忠市黄河文化体育会展中心	3,619,200.00	1 年以内	4.02	36,192.00
宁夏水务投资集团有限公司	1,621,840.00	2-3 年	1.80	162,184.00
	763,110.00	1-2 年	0.85	38,155.50
	884,800.00	1 年以内	0.98	8,848.00
宁夏天净元光电力有限公司	2,418,000.00	2-3 年	2.69	241,800.00
	483,605.00	1-2 年	0.54	24,180.25
合计	22,185,686.00		24.65	4,108,432.91

(4) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	17,993,251.22	82.33	14,420,742.70	74.25
1 至 2 年	3,862,091.29	17.67	5,000,000.00	25.75
合计	21,855,342.51	100.00	19,420,742.70	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至 2017 年 12 月 31 日，预付账款期末前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海华东机电科技有限公司	非关联方	预付货款	1,650,000.00	7.55	1 年以内	未到结算期
			1,100,000.00	5.03	1-2 年	
上海上器(集团)有限公司	非关联方	预付货款	2,157,516.14	9.87	1 年以内	未到结算期
上海上电电气科技有限公司	非关联方	预付货款	1,910,000.00	8.74	1 年以内	未到结算期
上海伊顿通用设备有限公司	非关联方	预付货款	1,760,000.00	8.05	1 年以内	未到结算期
山西天正明日电气成套设备有限公司	非关联方	预付货款	1,024,119.58	4.69	1-2 年	未到结算期
			571,610.00	2.62	1 年以内	
合计			10,173,245.72	46.55		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

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	2,491,722.10	100.00	78,124.21	3.14	2,413,597.89
其中：账龄组合	2,470,421.52	99.15	78,124.21	3.16	2,392,297.31
无风险组合	21,300.58	0.85			21,300.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,491,722.10	100.00	78,124.21	3.14	2,413,597.89

(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	2,912,946.04	100.00	62,241.95	2.14	2,850,704.09
其中：账龄组合	2,912,211.04	99.97	62,241.95	2.14	2,849,969.09
无风险组合	735.00	0.03			735.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,912,946.04	100.00	62,241.95	2.14	2,850,704.09

A、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				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,543,799.04	62.49	15,437.99	1	2,084,215.14	71.57	20,842.15	1
1 至 2 年	599,520.48	24.27	29,976.02	5	827,995.90	28.43	41,399.80	5
2 至 3 年	327,102.00	13.24	32,710.20	10				
合计	2,470,421.52	100.00	78,124.21	3.16	2,912,211.04	100.00	62,241.95	2.14

B、组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
其他应收款	21,300.58			备用金

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	62,241.95	15,882.26			78,124.21

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,470,421.52	2,912,211.04
备用金	21,300.58	735.00
合计	2,491,722.10	2,912,946.04

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吴忠市工程项目代理建设管理办公室	非关联方	保证金	1,000,000.00	1 年以内	40.13	10,000.00
银川市市政建设和综合管廊投资建设管理有限公司	非关联方	保证金	446,781.10	1-2 年	17.93	22,339.06
吴忠市水务投资有限公司	非关联方	保证金	288,900.00	1 年以内	11.59	2,889.00
华润置地（太原）有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1-2 年	4.01	5,000.00
太原市小店区中友电气	非关联方	保证金	66,000.00	2-3 年	2.65	6,600.00
合计			1,901,681.10		76.31	46,828.06

6、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,609,032.05		15,609,032.05
在产品	5,157,241.08		5,157,241.08
产成品	3,648,727.63		3,648,727.63
合计	24,415,000.76		24,415,000.76

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,131,515.15		9,131,515.15
在产品	497,321.35		497,321.35
产成品	8,576,518.83		8,576,518.83
合计	18,205,355.33		18,205,355.33

（2）本报告期内，经测试不存在存货跌价准备的情况。

（3）截至本报告期，存货余额中无含有借款费用资本化的金额。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	14,201.07	

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	20,680,222.14	2,793,717.92	2,527,158.11	1,611,590.56	27,612,688.73
2、本期增加金额			707,793.58	54,105.61	761,899.19
(1) 购置			707,793.58	54,105.61	761,899.19
3、本期减少金额			602,720.37		602,720.37
(1) 处置或报废			602,720.37		602,720.37
4、期末余额	20,680,222.14	2,793,717.92	2,632,231.32	1,665,696.17	27,771,867.55
二、累计折旧					
1、期初余额	5,019,954.09	1,018,351.04	1,621,664.45	1,250,255.16	8,910,224.74
2、本期增加金额	999,812.58	265,403.19	191,089.52	95,646.13	1,551,951.42
(1) 计提	999,812.58	265,403.19	191,089.52	95,646.13	1,551,951.42
3、本期减少金额			83,501.88		83,501.88
(1) 处置或报废			83,501.88		83,501.88
4、期末余额	6,019,766.67	1,283,754.23	1,729,252.09	1,345,901.29	10,378,674.28
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	14,660,455.47	1,509,963.69	902,979.23	319,794.88	17,393,193.27
2、期初账面价值	15,660,268.05	1,775,366.88	905,493.66	361,335.40	18,702,463.99

(2) 截至本报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期内，公司无通过融资租赁租入的固定资产的情况。

(4) 本报告期内，公司无通过经营租赁租出的固定资产的情况。

(5) 截至本报告期末，公司固定资产受限情况详见本附注 33。

(6) 截至本报告期末，公司无未取得房产证房屋及建筑物。

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	9,710,000.00		9,710,000.00
2、本期增加金额		42,564.10	42,564.10
3、本期减少金额			
4、期末余额	9,710,000.00	42,564.10	9,752,564.10
二、累计摊销			
1、期初余额	1,375,583.05		1,375,583.05
2、本期增加金额	194,199.96	5,675.20	199,875.16
（1）摊销	194,199.96	5,675.20	199,875.16
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,569,783.01	5,675.20	1,575,458.21
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,140,216.99	36,888.90	8,177,105.89
2、期初账面价值	8,334,416.95		8,334,416.95

(2) 截至本报告期末，无未办妥产权证书的土地使用权的情况。

(3) 截至本报告期末，公司无形资产受限情况详见本附注 33。

(4) 截至本报告期末，无公司内部研究开发形成的无形资产。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
行政楼装修费用	160,500.05		160,500.05			

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
消防工程		95,000.00	1,583.33		93,416.67	
合计	160,500.05	95,000.00	162,083.38		93,416.67	

注：行政楼装修初始金额 95,000.00 元，完工时间为 2017 年 11 月，摊销初始日期为 2017 年 12 月，摊销期限 60 个月，每月摊销 1,583.33 元。

11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,916,607.64	12,777,384.26	1,869,137.04	12,460,913.57

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		10,800.00
抵押借款	21,000,000.00	22,500,000.00
合计	21,000,000.00	22,510,800.00

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日的短期借款明细：

贷款单位	贷款金额	贷款利率%	贷款日期	到期日期	抵（质）押/担保人
工商银行上海 奉贤支行	5,500,000.00	LPR 上浮 10 基点	2017-7-13	2018-7-10	西屋港能企业（上海） 股份有限公司/黄根键、 彭优华
	10,000,000.00		2017-10-10	2018-9-21	
	5,500,000.00	基准上浮 1%	2017-10-11	2018-9-20	
合计	21,000,000.00	--			

注：2015 年 6 月 26 日，本公司以持有的沪房地奉字（2012）第 008472 号房产（截止 2017 年 12 月 31 日，账面价值为 14,189,226.07 元）及土地使用权（截止 2017 年 12 月 31 日，账面价值为 8,140,216.99 元）为抵押物，与工商银行上海奉贤支行签订了最高借款额为 5,000.00 万元的抵押担保合同，抵押期限 2015 年 6 月 26 日至 2020 年 6 月 25 日；并由股东黄根键、彭优华为本公司进行担保，详见附注八、4（3）。截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 2,100.00 万元。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	14,619,615.27	13,741,743.05
--	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西晋海格电气	747,584.63	未结算
上海墨灵敦国际贸易有限公司	513,500.00	未结算
合计	1,261,084.63	

14、预收款项

项目	期末余额	期初余额
	3,220,955.70	3,046,589.18

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长庆石油勘探局	400,000.00	未结算
上海启达输配电	215,300.00	未结算
合计	615,300.00	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		7,930,826.57	7,930,826.57	
二、离职后福利-设定提存计划		1,404,082.53	1,404,082.53	
三、辞退福利		109,047.00	109,047.00	
合计		9,443,956.10	9,443,956.10	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		6,564,315.34	6,564,315.34	
2、职工福利费		39,919.62	39,919.62	
3、社会保险费		774,682.17	774,682.17	
其中：医疗保险费		658,024.59	658,024.59	
工伤保险费		48,833.44	48,833.44	
生育保险费		67,824.14	67,824.14	
4、住房公积金		296,394.00	296,394.00	
5、工会经费和职工教育经费		255,515.44	255,515.44	
合计		7,930,826.57	7,930,826.57	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,356,469.90	1,356,469.90	
2、失业保险费		47,612.63	47,612.63	
合计		1,404,082.53	1,404,082.53	

16、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	584,293.73	273,831.24
城市维护建设税	5,842.94	2,738.31
教育费附加	17,528.81	8,058.32
地方教育附加费	11,685.87	5,372.22
企业所得税	2,966.10	41,597.30
个人所得税	14,343.93	11,678.89
河道管理费		2,738.31
印花税	30,586.60	
合计	667,247.98	346,014.59

17、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	25,027.39	

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	855,750.00	435,700.00
零星支付及其他	128,922.26	24,778.90
合计	984,672.26	460,478.90

19、股本

项目	期初余额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	期末余额
股本	101,800,000.00						101,800,000.00

截至 2017 年 12 月 31 日发行人股本结构为（按股份性质统计）：

股份性质	证券数量（股）	比例%
------	---------	-----

一、限售流通股	48,566,668	47.71
高管锁定股	43,140,000	42.38
挂牌前个人类限售股	2,086,668	2.05
挂牌前机构类限售股	3,340,000	3.28
二、无限售流通股	53,233,332	52.29
合计	101,800,000	100.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,586,425.52			12,586,425.52

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	589,337.42			589,337.42

22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,091,145.74	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	277,146.94	
调整后期初未分配利润	5,368,292.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,035,560.57	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,332,732.11	

注：本报告期追溯调整了 2016 年度所得税汇算清缴 261,008.61 元，2015 年度所得税汇算清缴 16,138.33 元；累计调增 2016 年度未分配利润 277,146.94 元。

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,113,197.18	49,665,065.60	70,589,391.81	50,045,321.37
其他业务	1,202,438.01	310,257.21	1,019,989.33	12,619.60

合计	73,315,635.19	49,975,322.81	71,609,381.14	50,057,940.97
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
开关柜	72,113,197.18	49,665,065.60	70,589,391.81	50,045,321.37

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	38,871.31	20,499.96
教育费附加	74,997.53	61,089.45
地方教育费附加	49,998.33	40,726.31
河道管理费	1,267.49	20,499.96
土地使用税	120,246.00	120,246.00
印花税	49,667.00	30,940.00
合计	335,047.66	294,001.68

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,604,207.80	1,001,587.00
业务招待费	5,472.26	
差旅费	3,516.50	46,992.07
折旧费		7,644.45
中标服务费	12,100.00	39,100.00
运输费	752,006.67	620,681.17
咨询费	5,728,155.42	
其他	7,508.79	54,366.78
合计	8,112,967.44	1,770,371.47

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,421,013.64	3,401,034.59
研发费用	4,488,572.92	4,125,022.63
办公费	656,677.22	728,396.48
员工餐费	434,001.00	470,972.00

车辆使用费	271,940.58	171,378.58
折旧及摊销	389,150.67	707,358.22
水电费	97,023.25	137,623.42
中介及咨询费	839,908.63	468,022.02
业务招待费	63,063.88	175,315.79
新能源支出	1,306,946.71	401,455.35
其他	443,564.42	279,887.87
合计	14,411,862.92	11,066,466.95

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	999,211.40	946,254.39
减：利息收入	6,812.51	6,190.84
手续费	21,316.65	24,403.85
合计	1,013,715.54	964,467.40

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	316,470.69	5,453,738.30

29、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
固定资产处置损失	-139,731.31	-7,978.45	-139,731.31

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
政府补助	23,600.00	101,100.00	23,600.00
其他	1,253.12	1,746.67	1,253.12
合计	24,853.12	102,846.67	24,853.12

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关 财政扶持	23,600.00	101,100.00

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

对外捐赠支出	58,301.89	5,000.00	58,301.89
其他	83.95		83.95
合计	58,385.84	5,000.00	58,385.84

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,015.27	745,653.76
递延所得税费用	-47,470.60	-817,410.75
合计	12,544.67	-71,756.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,023,015.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-153,452.39
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,553.49
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	81,443.57
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	12,544.67

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入收现收入	24,853.12	102,846.67
利息收入	6,812.51	6,190.84
往来款项目收现	945,417.30	616,301.54
合计	977,082.93	725,339.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

营业管理费用中的支出	12,860,836.96	6,510,227.66
财务费用中手续费支出	21,316.65	24,403.85
营业外支出中现金支出	58,385.84	5,000.00
合计	12,940,539.45	6,539,631.51

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		
其他		
经营活动产生的现金流量净额		
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		
减：现金的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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		

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	4,442,977.00	4,081,080.69
其中：库存现金	45,959.42	31,454.94
可随时用于支付的银行存款	4,385,017.58	4,037,625.75
可随时用于支付的其他货币资金	12,000.00	12,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,442,977.00	4,081,080.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、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	14,189,226.07	短期借款抵押
无形资产	8,140,216.99	短期借款抵押
合计	22,329,443.06	

六、合并范围的变更

西屋港能（宁夏）新能源投资有限公司为本公司 2017 年 3 月出资设立的子公司，持股比例为 100%。该公司统一社会信用代码：91640100MA7603UJXT，本公司于 2017 年开始将该公司纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中远电力科技（上海）有限公司	上海	上海	高低压成套开关设备的加工、批发、零售，研发业务。	100.00		同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
西屋港能（宁夏） 新能源投资有限 公司	宁夏	宁夏	新能源投资	100.00		投资设立

八、关联方及其交易

1、本公司实际控制人情况

黄根键、彭进听、黄楠、张乐双签订了一致行动人协议，本公司实际控制人为黄根键、彭进听、黄楠和张乐双。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海平谊电器厂	股东黄根键控制的公司
松浪电气科技（上海）有限公司	股东陈松进控制的公司
山西西屋开关有限公司	股东龚春其控制的公司
上海诚达电力设备有限公司	股东龚春其控制的公司
彭优华	股东黄根键的妻子
彭进听	持股 5%以上的股东
陈松进	持股 5%以上的股东
龚春其	持股 5%以上的股东
上海广罗投资有限公司	持股 5%以上的股东
潘小英	持股 5%以上的股东、与股东陈松进为夫妻关系
张乐双	持股 5%以上的股东、与股东彭进听为夫妻关系
黄楠	持股 5%以上的股东、与黄根键为父子关系
郑国丽	股东黄根键的弟妹
陈志进	股东陈松进的弟弟

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
上海平谊电器厂	采购原材料		1,606,536.00
松浪电气科技（上海）有限公司	采购原材料		3,565,100.68

山西西屋开关有限公司	采购原材料		1,810,981.00
上海诚达电力设备有限公司	采购原材料		348,500.00
合计			7,331,117.68

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
潘小英	房屋使用权	131,095.00	41,750.00

(3) 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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黄根键、彭优华	45,000,000.00	2015.10.13	2020.10.12	否

注：2015年10月13日，黄根键、彭优华与工商银行奉贤支行签订26151000298101号《最高额保证合同》，担保的主债权为自2015年10月13日至2020年10月12日期间，在4,500万元最高额范围内，工商银行奉贤支行依据与西屋有限签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售协议等金融衍生类产品协议及其他文件而享有的对债务人的债权。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	潘小英			41,750.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2017.12.31	2016.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	上海诚达电力设备有限公司	200,865.62	400,865.62
其他应付款	潘小英	8,350.00	

6、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	956,300.00	740,200.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

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	89,979,831.00	100.00	12,699,260.05	14.11	77,280,570.95
其中：账龄组合	89,979,831.00	100.00	12,699,260.05	14.11	77,280,570.95
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	89,979,831.00	100.00	12,699,260.05	14.11	77,280,570.95

(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					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,294,507.74	100.00	12,398,671.62	13.01	82,895,836.12
其中：账龄组合	95,294,507.74	100.00	12,398,671.62	13.01	82,895,836.12
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	95,294,507.74	100.00	12,398,671.62	13.01	82,895,836.12

A、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				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	34,248,206.35	38.06	342,482.06	1	36,973,000.65	38.80	369,730.01	1
1 至 2 年	17,020,467.76	18.92	851,023.39	5	15,646,238.89	16.42	782,311.94	5
2 至 3 年	14,140,204.86	15.71	1,414,020.49	10	17,018,016.61	17.86	1,701,801.66	10
3 至 4 年	11,631,209.51	12.93	3,489,362.85	30	16,418,988.95	17.23	4,925,696.69	30
4 至 5 年	12,674,742.52	14.09	6,337,371.26	50	9,238,262.64	9.69	4,619,131.32	50
5 年以上	265,000.00	0.29	265,000.00	100				
合计	89,979,831.00	100.00	12,699,260.05	14.11	95,294,507.74	100.00	12,398,671.62	13.01

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	12,398,671.62	300,588.43			12,699,260.05

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款期末余额前五名客户列示如下：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
霍州煤电集团亿能电气有限公司	3,027,370.00	4-5 年	3.36	1,513,685.00
	4,143,143.00	3-4 年	4.60	1,242,942.90
山西汾西矿业集团正新煤焦有限责任公司	2,446,000.00	3-4 年	2.72	733,800.00
	1,971,477.00	1-2 年	2.19	98,573.85
	807,141.00	1 年以内	0.90	8,071.41

吴忠市黄河文化体育会展中心	3,619,200.00	1 年以内	4.02	36,192.00
宁夏水务投资集团有限公司	1,621,840.00	2-3 年	1.80	162,184.00
	763,110.00	1-2 年	0.85	38,155.50
	884,800.00	1 年以内	0.98	8,848.00
宁夏天净元光电力有限公司	2,418,000.00	2-3 年	2.69	241,800.00
	483,605.00	1-2 年	0.54	24,180.25
合计	22,185,686.00		24.65	4,108,432.91

(4) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

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	2,490,952.10	100.00	78,124.21	3.14	2,412,827.89
其中：账龄组合	2,470,421.52	99.18	78,124.21	3.16	2,392,297.31
无风险组合	20,530.58	0.82			20,530.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,490,952.10	100.00	78,124.21	3.14	2,412,827.89

(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	2,912,211.04	100.00	62,241.95	2.14	2,849,969.09
其中：账龄组合	2,912,211.04	100.00	62,241.95	2.14	2,849,969.09
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,912,211.04	100.00	62,241.95	2.14	2,849,969.09

A、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				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,543,799.04	62.49	15,437.99	1	2,084,215.14	71.57	20,842.15	1
1 至 2 年	599,520.48	24.27	29,976.02	5	827,995.90	28.43	41,399.80	5
2 至 3 年	327,102.00	13.24	32,710.20	10				
合计	2,470,421.52	100.00	78,124.21	3.16	2,912,211.04	100.00	62,241.95	2.14

B、组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
其他应收款	20,530.58			备用金

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	62,241.95	15,882.26			78,124.21

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吴忠市工程项目代理建设管理办公室	非关联方	保证金	1,000,000.00	1 年以内	40.15	10,000.00
银川市市政建设和综合管廊投资建设管理有限公司	非关联方	保证金	446,781.10	1-2 年	17.94	22,339.06
吴忠市水务投资有限公司	非关联方	保证金	288,900.00	1 年以内	11.60	2,889.00
华润置地（太原）有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1-2 年	4.01	5,000.00
太原市小店区中友电气	非关联方	保证金	66,000.00	2-3 年	2.65	6,600.00
合计	—		1,901,681.10	—	76.35	46,828.06

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	5,368,652.80		5,368,652.80	5,018,652.80		5,018,652.80

(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
中远电力科技（上海）有限公司	5,018,652.80			5,018,652.80
西屋港能（宁夏）新能源投资有限公司		350,000.00		350,000.00
小 计	5,018,652.80	350,000.00		5,368,652.80
减：长期投资减值准备				
合 计	5,018,652.80	350,000.00		5,368,652.80

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,101,176.68	49,733,018.27	70,589,391.81	50,383,056.17
其他业务	1,202,438.01	310,257.21	1,019,989.33	12,619.60
合计	73,303,614.69	50,043,275.48	71,609,381.14	50,395,675.77

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-139,731.31	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	23,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,132.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-173,264.03	
减：非经常性损益的所得税影响数	-25,638.00	
非经常性损益净额	-147,626.03	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-147,626.03	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.87	-0.0102	-0.0102
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.74	-0.0087	-0.0087

西屋港能企业（上海）股份有限公司

2018 年 3 月 28 日

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司三楼会议室