

HANGAR
| Electrical
Hangar Electrical Co., Ltd

“ IN CONTROL OF POWER ”

汉嘉股份

NEEQ : 870352

重庆汉嘉电气股份有限公司



年度报告

2017

公司年度大事记



- 1、汉嘉股份于 2017 年 4 月获取高新技术企业证书。
- 2、汉嘉股份于 2017 年 4 月 14 日成立控股子公司:重庆国充新能源科技有限公司。
- 3、2017 年 6 月，汉嘉股份第一次定向股票发行启动，此次融资额为 9,654,003.00 元。
- 4、2017 年 6 月，汉嘉股份荣获重庆市首批“瞪羚企业”称号。
- 5、2017 年 9 月，汉嘉股份变更转让方式，由协议转让变更为做市转让。
- 6、2017 年汉嘉股份共获得 25 项实用新型专利。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况.....	25
第七节	融资及利润分配情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制.....	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
汉嘉股份、公司、本公司、股份公司	指	重庆汉嘉电气股份有限公司
汉嘉有限、有限公司	指	重庆汉嘉电气有限公司
股东大会	指	重庆汉嘉电气股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆汉嘉电气股份有限公司董事会
监事会	指	重庆汉嘉电气股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《重庆汉嘉电气股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
大华、会计师、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
本报告	指	重庆汉嘉电气股份有限公司 2017 年年度报告
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
元，万元	指	人民币元，人民币万元
低压，中压，高压	指	根据《国家电网公司电力安全工作规程》，电气设备的电压等级分为高压和低压，对地电压 1kV 及以上为高压，对地电压 1kV 以下为低压。对高压电压等级，习惯上细分为中压（1kV-35kV）、高压（66kV-220kV）、超高压（330kV-750kV）、特高压（1000kV 以上）
高压成套设备	指	在电压 3kV 及以上，频率在 50Hz 及以下的电力系统中运行的户内和户外交流开关设备
箱式变电站	指	一种高压开关设备、配电变压器和低压配电装置，按一定接线方案排成一体的工厂预制户内、户外紧凑式配电设备，即将高压受电、变压器降压、低压配电等功能有机地组合在一起，安装在一个防潮、防锈、防尘、防鼠、防火、防盗、隔热、全封闭、可移动的钢结构箱体内，机电一体化，全封闭运行，特别适用于城网建设与改造，是继土建变电站之后崛起的一种崭新的变电站。箱式变电站适用于矿山、工厂企业、油气田和风力发电站
环网柜	指	一组高压开关设备装在钢板金属柜体内或做成拼装间隔式环网供电单元的电气设备，其核心部分采用负荷开关和熔断器，具有结构简单、体积小、价格低、可提高供电参数和性能以及供电安全等优点

母线桥	指	又称桥式接线，用跨接断路器 BCD 把两条电源引入线与两台变压器联系起来的主接线。较分段单母线接线简化，减少了断路器的数量。根据跨接桥断路器的位置不同，分为内接线桥和外接线桥。其中内接线桥适用于线路较长，负荷曲线比较平稳的变电位置；外接线桥则适用于线路较短，负荷曲线变化较大的变电位置
宁辉置业	指	重庆宁辉置业有限公司
ABB	指	Asea Brown Boveri Ltd.
西门子	指	德国西门子股份公司，创立于 1847 年，是全球电子电气工程领域的领先企业。

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。

公司负责人王军、主管会计工作负责人邱添及会计机构负责人（会计主管人员）周建锋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事唐建楠因身体原因不能出席该次会议，并无委托投票情况。

【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
生产和办公场所租赁风险	报告期内，公司的生产和经营办公场所均系租赁使用，尽管公司与出租方合作关系较为密切、租赁期限较长，但如果短期内出现单方面提前解约或到期不再提供续签的情况，则有可能影响公司的正常生产经营活动。
市场竞争风险	公司经过多年的客户维系，在重庆地区已拥有一定的知名度，具有较强的技术服务能力和市场竞争优势。产品中中/低压开关柜、低压配电箱及箱式变电站等系列产品的技术水平相对成熟，但从其下游行业的整体发展角度看，如果市场需求增长放缓，市场竞争将会加剧，这为公司的发展和收益的稳定增长带来了不确定性。在未来的发展过程中，国内外大量有竞争力的行业竞争对手会逐渐涌入，从而加剧了行业内的市场竞争情形，对公司进一步的扩大市场份额、拓宽销售渠道产生不利影响。从而可能导致营业收入、毛利率及净利润等业绩不能达到预期目标甚至下降的风险。
市场相对集中风险	报告期内，公司的营业收入在重庆市的占比为 89.82%，主要系公司所处配电领域行业特性，需厂商较短时间供货以及进行现

	<p>场指导安装，且当产品发生质量问题时，需供应厂商及时现场更换零件，以保证电气设备正常使用，故客户偏向选择本地生产厂商；公司与客户采用直销方式合作，能更好地为客户提供及时、便捷的服务，发挥服务管理优势，有利于与客户建立良好且稳固的关系，一定程度上使得公司客户在地域上相对集中；公司 2014 年业务正式步入正轨，计划扎根于西南地区，从开发重庆及周边地区业务入手，快速扩大销售规模，在重庆市先建立较为完善的销售网络，故公司销售呈现地域性特征。目前公司客户相对稳定，短期内公司营业收入的区域不会发生较大变化。公司销售集中于重庆地区，可能会因为地域性电力行业系统性风险以及主要客户生产经营状况的重大变化，对公司未来的生产经营带来一定的负面影响。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>报告期内，公司营业收入为 5129.13 万元，截止报告期公司应收账款余额为 3652.99 万元，占资产总额的比重分别为 60.51%。客户主要是大型房地产公司和大型建设单位，客户信誉较好，但是由于行业内普遍采用招投标采购、货款信用期以及质量保证金制度，使得公司的应收账款余额较大。若宏观经济环境及客户经营状况发生重大变化对客户信用状况产生不利影响，可能导致货款回收不及时甚至不能收回的情形，应收账款存在发生坏账损失的风险，可能会造成公司经营业绩大幅下滑。</p>
尚未取得房屋产权证风险	<p>公司购买了所属园区内的重庆宁辉置业有限公司修建的房屋，购买时公司尚未取得该房产的所有权证书。报告期内公司已获取的房产证为渝（2017）巴南区不动产权 000319855 号和渝（2017）巴南区不动产权 000319775 号两处房产，还有一处房产证正在办理中。</p>
偿债能力下降的风险	<p>期末公司资产负债率为 47.36%，流动比率为 1.75，截止到资产负债表日银行借款余额为 600 万元；虽然报告期内公司生产经营稳健，未发生资金断链情形，但是如果未来公司货款收回速度下降，经营模式发生重大变化，可能导致资金周转出现短期困难。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆汉嘉电气股份有限公司
英文名称及缩写	ChongQing Hangar Electrical CO.Ltd
证券简称	汉嘉股份
证券代码	870352
法定代表人	王军
办公地址	重庆市巴南区界石镇石桂大道 18 号 4 幢 2-1

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	唐建楠
职务	董事会秘书
电话	023-62857188
传真	023-62850345
电子邮箱	HANGARCQ@163.com
公司网址	www.hangarcq.com
联系地址及邮政编码	重庆市巴南区界石镇石桂大道 18 号 4 幢 2-1 邮编：401346
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	重庆汉嘉电气股份有限公司证券部档案室

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	2003-06-10
挂牌时间	2016-12-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械和器材制造业-3823 配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	中/低压配电柜、低压配电箱、箱式变电站和母线槽/桥的制造和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	11,572,667.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	2
控股股东	王军
实际控制人	王军

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	91500113750077066G	否
注册地址	重庆市巴南区界石镇石桂大道 18 号 4 幢 2-1	否
注册资本	11,572,667.00 元	是

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	谢栋清、吴广友
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	51,291,271.73	55,560,359.39	-7.68%
毛利率%	24.38%	32.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,948,027.42	6,422,513.49	-22.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,563,334.51	6,218,083.87	-42.69%
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）	19.94%	43.85%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.36%	42.45%	-
基本每股收益	0.43	0.61	-29.51%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	60,371,232.12	61,611,544.50	-2.01%
负债总计	28,590,426.38	43,753,523.90	-34.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,780,805.74	17,858,020.60	77.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	1.7	61.76%
资产负债率%（母公司）	47.36%	71.02%	-
资产负债率%（合并）	47.36%	-	-
流动比率	1.75	1.40	-
利息保障倍数	13.84	23.57	-

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	-7,580,241.41	1,201,753.84	-730.76%

应收账款周转率	1.40	2.28	-
存货周转率	6.20	9.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.01%	99.25%	-
营业收入增长率%	-7.68%	44.38%	-
净利润增长率%	-22.96%	283.75%	-

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	11,572,667.00	10,500,000.00	10.22%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入	129,050.48
非经常性损益合计	1,629,050.48
所得税影响数	244,357.57
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,384,692.91

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

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为电气机械和器材制造业，代码为C38；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为配电开关控制设备制造，代码为C3823。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于配电开关控制设备制造，代码为C3823，根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于工业-资本品-电气部件与设备，代码为12101310。

主要业务：集成套电气设备、智能电网设备、桥架、母线槽等研发设计、生产制造、品牌推广及销售贸易的民营电气设备企业。

客户类型：主要合作方为供电局、厂矿、医院、高铁、电力公司、通信公司、房地产公司等。

关键资源：公司拥有33项实用新型专利、获得国家级“高新技术企业称号”，获得2017年第一批重庆“瞪羚”企业称号。是世界500强ABB的紧密合作伙伴，也是西门子的友好合作成套厂商。

公司的商业模式较去年未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2017年，面对国际、国内日趋严峻的经济形势，公司所处的输配电设备行业竞争比较激烈。在此宏观背景下公司管理层紧紧围绕年度经营计划目标，致力于电能传输和成套电气系列产品的研发、生产与销售。公司引进行业中经验丰富的科技与销售人才，坚持以客户为中心，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理。报告期内，公司实现营业收入5129.13万元，较去年同期下降了7.68%，实现净利润494.80万元，较去年同期下降了22.96%，期末净资产3178.08万元，较去年同期增长了77.96%。

在报告期间，公司执行了第一次股票定向增发，因而净资产积累增加；但2017年各项原材料成本大幅增加，而市场价格传导未完全至客户端，故公司做出了相应战略调整，营业收入有所下滑。

（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结构性改革中企稳回升，国家推进

“一带一路”、“中国制造 2025”、“能源革命”、“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。我国经济发展进入新时代，已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，用电增长总体放缓，全国电力供需总体宽松，部分地区相对富余。电力消费结构不断调整，消费增长主要动力逐步转化。

1、我国输配电设备市场发展前景广阔

相对于发达国家，我国人均电力拥有量水平仍然很低。预期到 2020 年，我国装机容量将达到 9.50 亿 kW，超过美国跃居世界第一。装机容量的增长将对输配电及控制设备制造行业产生巨大的联动效应，给输配电及控发展提供持续增长空间。

2、我国配电开关控制设备制造行业出现新的增长点

随着西电东送、南北互供、跨区域联网、南水北调、智能电网等重大工程的陆续开工建设，及国家对电力行业能源结构调整，在水电、风电、核电和太阳能发电等清洁能源领域的建设投资大幅增加，促进了配电开关控制设备制造行业的快速发展。同时，新型城镇化建设、轨道交通投资、大量新能源并网带来了输配电设备市场新的增长点。

3、“一带一路”引领电力设备行业新成长

三部委联合印发《推动共建丝绸之路经济带和 21 世纪海上丝绸之路的愿景与行动》，提出“推进跨境电力与输电通道建设，积极开展区域电网升级与合作；积极推动水电、核电、风电、太阳能等清洁、可再生能源合作”。我们认为特高压、输配电网、新能源三大板块投资有望带来边际改善：

1) “十三五”期间国家电网规划四条跨国直流输电通道（哈萨克斯坦、伊斯兰堡、俄罗斯、蒙古），预计投资将接近 1000 亿，有望带动相关产业链设备企业出海；

2) “一带一路”沿线大部分国家线损率超过 20%，远低于我国 6.64%线损率水平，电网改造升级有望拉动配网一二次设备企业海外市场需求；“一带一路”国家电力发展落后增量巨大 “一带一路”沿线国家电力缺口严重。2013 年全球人均电力消费 3104 千瓦时/年；发达国家如德国人均电力消费 7019 千瓦时/年。巴西人均电力消费 2529 千瓦时/年；越南人均电力消费 1306 千瓦时/年；印度人均电力消费 765 千瓦时/年；菲律宾人均电力消费 692 千瓦时/年。“一带一路”国家均值不仅远低于发达国家，而且离全球平均水平也有一定距离。

3) 非水可再生能源持续提升，海外风电/光伏/核电市场新增需求不容小觑。

工业园区往往聚集优质、稳定的工业用电户，配电设备需求也很高，园区管理过程中对各个厂区、企业进行用电规划、需求侧管理、调峰填谷等模式都极具商业价值。城镇配电网设备租赁、运维外包或成新的盈利模式。随着配电网建设投资力度加快及配网市场放开，配电运维也将成为新增市场。原有的运维业务主要为各工程的备品备件供应，以及被动式的抢修，而未来配电运维将向主动管理、整体解决方案、配网节能等综合性服务外包转型。特高压骨干电网已经陆续建成投运，智能电网的下一步必然是配电网建设。随着配网投资速度加快及配网和售电市场放开，市场化的运行机制将给配网设备及相关服务领域将迎来全新的投资机会。未来，一二次设备打包、整站招标、整体解决方案、服务外包是配网市场的新趋势。电改大潮掀巨浪，电力交易中心相继成立。电改 9 号文发布至今，国家已出台 6 个配套政策，分别就清洁能源、需求侧管理、输配电价试点、跨省区交易机制等问题做出了更详细的指引。随着电改的不断推进，各地交易中心相继成立，其响应速度和规模都达到空前的规模。这意味着各省已在为直接电力交易、电力期货和现货交易做准备，电力交易市场化进程加速推进。现阶段市场尚小，三年后有望打开。根据国家能源局下发《关于征求做好电力市场建设有关工作的通知(征求意见稿)意见的函》，2016 年我国力争直接交易电量比例达到本地工业用电量的 30%，2018 年实现工业用电量 100% 放开，2020 年实现商业用电量的全部放开。

(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	3,968,690.91	6.57%	5,484,459.26	8.90%	-27.64%
应收账款	33,963,119.90	56.26%	36,025,370.60	58.47%	-5.72%
存货	7,553,920.67	12.51%	4,956,598.11	8.04%	52.40%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	9,585,696.89	15.88%	3,165,071.17	5.14%	202.86%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	6,000,000.00	9.94%	8,400,000.00	13.63%	-28.57%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	60,371,232.12	-	61,611,544.50	-	-2.01%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、公司 2017 年年末货币资金较上年末下降 27.64%，主要原因是公司归还部分银行借款，资产负债表日银行借款余额减少至 600 万元；
- 2、公司 2017 年年末应收账款较上年末下降 5.72%，主要原因是公司加大对账龄较长的应收款的催收力度，启用发催款函及诉讼程序。但是由于行业内普遍采用招投标采购、货款信用期以及质量保证金制度，使得公司的应收账款余额仍较大；
- 3、公司 2017 年年末存货较上年末上涨 52.40%，主要原因是客户结算周期延长，部分商品已发出但尚未能完成结算；
- 4、公司 2017 年年末固定资产较上年末上涨 202.86%，主要原因是公司在 2017 年 7 月 1 日将已出租的宁辉创业园房屋转为自用；
- 5、公司 2017 年年末短期借款较上年末下降 28.57%，主要原因是公司归还兴业银行及渝北银座银行贷款。
- 6、公司 2017 年年末资产总额为 6037.12 万元，较上年末下降 2.01%，主要原因是公司 2017 年业务规模和 2016 年基本持平，公司经营无明显变化。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

15

项目	本期	上年同期	本期与上年同期金
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	51,291,271.73	-	55,560,359.39	-	-7.68%
营业成本	38,786,643.87	75.62%	37,400,582.37	67.32%	3.71%
毛利率%	24.38%	-	32.68%	-	
管理费用	9,413,926.38	18.35%	7,139,305.37	12.85%	31.86%
销售费用	4,351,307.00	8.48%	1,853,326.20	3.34%	134.78%
财务费用	483,878.65	0.94%	322,936.66	0.58%	49.84%
营业利润	4,660,029.21	9.09%	7,692,387.18	13.85%	-39.42%
营业外收入	1,629,050.48	3.18%	258,606.00	0.47%	529.94%
营业外支出	0	0%	38,100.57	0.07%	-
净利润	4,948,027.42	9.65%	6,422,513.49	11.56%	-22.96%

单位：元

项目重大变动原因：

1、公司 2017 年营业收入较上年下降 7.68%，主要原因是重庆地区成套电气行业市场竞争加剧，毛利下滑，公司在 2017 年下半年收缩了销售规模，放弃部分毛利不高的客户。

2、公司 2017 年毛利率为 24.38%，毛利率变动的主要原因是公司在 2017 年下半年收缩了销售规模，放弃部分毛利不高的客户，收入总额下降；同时受铜材、钢材等材料价格上涨因素影响，公司的铜排、箱体等主要原材料价格均上涨，导致成本增加。

3、公司 2017 年管理费用较上年增涨 31.86%，主要原因是公司加大了对光储充智能电堆、配电箱及配电箱监控系统等项目的研发投入，本年度研发支出额为 263.04 万元。

4、公司 2017 年销售费用较上年增涨 134.78%，主要原因是为提升企业形象，公司通过重庆日报、重庆时报、重庆晨报、华龙网等多家媒体宣传及参加公司产品推广的展览会等形式发生广宣费用 150.69 万元。同时，为拓展非重庆区域如四川、广西等地的市场业务，公司在年中加大了对销售人员的投入，销售人员薪酬较上年增涨 31.98 万元。

5、公司 2017 年财务费用较上年增涨 49.84%，主要原因是应计息的月份数量 2017 年多于 2016 年，如建行贷款 2016 年 6 月份放贷，计息月数为 7 个月，2017 年则为续贷，计息月数为 12 个月；渝北银座银行贷款期从 2016 年 11 月-2017 年 11 月，2016 年计息月数为 2 个月，2017 年计息月数为 10 个月。

6、公司 2017 年营业利润较上年下降 39.42%，主要原因是原材料价格上涨，成本增加，毛利下降。公司加大研发投入及企业形象宣传，期间费用上升。

7、公司 2017 年营业外收入较上年增涨 529.94%，主要原因是 2017 年 6 月获取挂牌上市辅助资金 150 万元。

8、公司 2017 年净利润较上年下降 22.96%，主要原因是原材料价格上涨，成本增加，毛利下降。公司加大研发投入及企业形象宣传，期间费用上升。本年度，公司计入其他收益的与收益相关的政府补助 852.12 万元。

(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	48,561,313.59	53,992,270.16	-10.06%
其他业务收入	2,729,958.14	1,568,089.23	74.09%
主营业务成本	37,337,735.23	36,324,615.86	2.79%
其他业务成本	1,448,908.64	1,075,966.51	34.66%

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%
箱式变电站	2,288,880.38	4.46%	3,226,740.11	5.81%
中/低压配电柜	18,332,308.33	35.74%	16,291,071.74	29.32%
低压配电箱	25,302,793.87	49.33%	32,954,827.20	59.31%
母线槽/桥	2,637,331.01	5.14%	1,519,631.11	2.74%
元器件	1,682,060.80	3.28%	1,223,610.56	2.20%
投资性房地产租金	295,267.43	0.58%	344,478.67	0.62%
其他	752,629.91	1.47%	-	-
合计	51,291,271.73	-	55,560,359.39	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、公司 2017 年营业收入较上年下降 7.68%，其中箱式变电站较上年下降 29.07%，低压配电箱较上年下降 23.22%，主要原因是重庆地区成套电气行业市场竞争加剧，毛利下滑，对于箱式配电站、低压配电箱等部分毛利率低项目的予以放弃，导致箱式变电站和低压配电箱较上年收入规模有所下降。
- 2、中/低压配电柜毛利水平较上年虽有所下降，但毛利率仍维持在 28.34%，本年度公司增加了该类产品的销售份额。
- 3、母线槽/桥业务较上年增涨 73.55%，增涨的主要原因是公司拓展了母线槽\桥业务。
- 4、元器件业务较上年增涨 37.47%，主要原因是公司拓展了元器件业务。
- 5、投资性房地产租金发生变化，主要原因是 2017 年 7 月 1 日，公司将宁辉创业园房屋停止租赁，收回自用。
- 6、其他业务发生额为 752,629.91 元，是因为公司入驻巴南经济园区界石组团与重庆巴南经济园区建设实业有限公司协议约定标准厂房 12 号楼消防工程、变配电工程以及电梯工程由公司垫资改造，以上工程在本年度予以结算。

(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	重庆华侨城实业发展有限公司	6,746,520.00	11.26%	否
2	重庆友正电力工程有限责任公司	4,595,940.00	7.67%	否

3	中铁建工集团有限公司	3,116,157.00	5.20%	否
4	重庆金沁水电安装工程有限公司	3,100,886.00	5.17%	否
5	重庆巨融电气有限公司	3,061,909.68	5.11%	否
合计		20,621,412.68	34.41%	-

(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	重庆工捷电气有限公司	3,198,477.70	6.89%	否
2	重庆商祺电气有限公司	2,924,387.50	6.30%	否
3	四川施迈电气有限公司	2,761,950.00	5.95%	是
4	重庆汉舟电气有限公司	2,191,822.80	4.72%	否
5	重庆众业达电器有限公司	2,057,380.20	4.43%	否
合计		13,134,018.20	28.29%	-

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	-7,580,241.41	1,201,753.84	-730.76%
投资活动产生的现金流量净额	-20,614.07	-3,232,424.36	-99.36%
筹资活动产生的现金流量净额	5,601,541.49	3,956,453.47	41.58%

现金流量分析：

- 1、公司 2017 年经营活动产生的现金流量净额较上年下降 878.20 万元，主要是报告期内经营活动的现金流入额较上年增加 540.15 万元，表现为销售回款的增加；经营活动的现金流出额较上年增加 1418.35 万元，主要是期间费用、职工薪酬及经营性往来款的增加。
- 2、公司 2017 年投资活动产生的现金流量净额较上年上升 321.18 万元，主要是 2016 年购置资产支付款项 323.74 万元。
- 3、公司 2017 年筹资活动产生的现金流量净额较上年上升 164.51 万元，主要是报告期内吸收投资 897.47 万元，归还借款后银行借款余额下降 240 万元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

重庆国充新能源科技有限公司成立于 2017 年 4 月 14 日，注册资本 3000 万，其中汉嘉股份认缴股份 51%截至报告期内汉嘉股份尚未实缴出资。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司 2017 年 1 月 25 日披露《关于公司使用自有闲置资金委托理财的公告》，拟用自有闲置资金购买中国建设银行建信基金，建信现金添利理财产品（产品代码 000693），由于购买时间延迟该理财产品尚未购买成功。

截至报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

(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. 会计政策变更情况

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对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修订后的准则进行调整。

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》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

本公司本报告期不涉及上述调整。

2. 会计估计变更情况

报告期主要会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

控股子公司重庆国充新能源科技有限公司纳入合并报表范围。

(八) 企业社会责任

-

三、 持续经营评价

本年度公司保持健康稳定发展，公司具备持续经营能力

1、客户质量逐步提升：公司持续开发优质地产客户资源，在原有万科、恒大等优质客户基础上，本年度引入华侨城、中铁建工等一批优质客户，保持了公司销售额的稳定。

2、创新与研发能力：公司注重创新，拥有一支经验丰富、技术力量雄厚的科研团队，2017年获取实用新型专利25项。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、生产和办公场所租赁风险：

报告期内，公司的生产和经营办公场所均系租赁使用，尽管公司与出租方合作关系较为密切、租赁期限较长，但如果短期内出现单方面提前解约或到期不再提供续签的情况，则有可能影响公司的正常生产经营活动。

应对措施：公司将积极与出租方保持密切联系，如出现到期不能续租的情形，公司将提前制定搬迁计划，避免影响公司的正常经营。另公司已购买了所处工业园区内的其他房屋，即使现有租赁合同到期不再续签，也可搬迁至其购买的办公场所和生产厂房，不会对公司的生产经营活动造成不利影响。

2.市场竞争风险

公司经过多年的客户维系，在重庆地区已拥有一定的知名度，具有较强的技术服务能力和市场竞争优势。产品中中/低压开关柜、低压配电箱及箱式变电站等系列产品的技术水平相对成熟，但从其下游行业的整体发展角度看，如果市场需求增长放缓，市场竞争将会加剧，这为公司的发展和收益的稳定增长带来了的不确定性。在未来的发展过程中，国内外大量有竞争力的行业竞争对手会逐渐涌入，从而加剧了行业内的市场竞争情形，对公司进一步的扩大市场份额、拓宽销售渠道产生不利影响。从而可能导致营业收入、毛利率及净利润等业绩不能达到预期目标甚至下降的风险。

应对措施：公司将密切关注行业发展趋势及市场变化，加大对研发的投入，不断优化产品结构，提升产品品质，打造公司品牌，以此降低市场竞争风险，同时积极关注市场竞争带来的机遇。

3.市场相对集中风险

报告期内，公司的营业收入在重庆市的占比为 89.82%，主要系公司所处配电领域行业特性，需厂商较短时间供货以及进行现场指导安装，且当产品发生质量问题时，需供应厂商及时现场更换零件，以保证电气设备正常使用，故客户偏向选择本地生产厂商；公司与客户采用直销方式合作，能更好地为客户提供及时、便捷的服务，发挥服务管理优势，有利于客户建立良好且稳固的关系，一定程度上使得公司客户在地域上相对集中；公司 2014 年业务正式步入正轨，计划扎根于西南地区，从开发重庆及周边地区业务入手，快速扩大销售规模，在重庆市先建立较为完善的销售网络，故公司销售呈现地域性特征。目前公司客户相对稳定，短期内公司营业收入的区域不会发生较大变化。公司销售集中于重庆地区，可能会因为地域性电力行业系统性风险以及主要客户生产经营状况的重大变化，对公司未来的生产经营带来一定的负面影响。

应对措施：公司在稳固重庆区域市场的同时，继续加大对重庆区域外市场的产品推广力度，公司在四川、广西、北京等地已开始建立销售网络，进行品牌宣传、市场推广等方式拓展市场。

4. 应收账款余额较大的风险

报告期内，公司营业收入为 5129.13 万元，截止报告期公司应收账款余额为 3652.99 万元，占资产总额的比重分别为 60.51%。客户主要是大型房地产公司和大型建设单位，客户信誉较好，但是由于行业内普遍采用招投标采购、货款信用期以及质量保证金制度，使得公司的应收账款余额较大。若宏观经济环境及客户经营状况发生重大变化对客户信用状况产生不利影响，可能导致货款回收不及时甚至不能收回的情形，应收账款存在发生坏账损失的风险，可能会造成公司经营业绩大幅下滑。

应对措施：公司成立了应收账款催收小组，专门负责应收账款的催收工作，尤其是账龄较长的货款。同时公司建立客户档案及信用评价，根据客户及项目实际情况制定回款政策并定期与客户沟通，及时了解客户的运营情况、资金情况，实现及时回款。对部分客户实行通过发催款函或诉讼的方式催收货款。将应收账款回收作为管理层绩效考核指标，提高应收账款的回款率。另受行业及与客户结算的影响，公司回款较为集中在每年第一个季度，公司 2018 年一季度回款总额 1953.09 万元。

5. 尚未取得房屋产权证风险

公司购买了所属园区内的重庆宁辉置业有限公司修建的房屋，购买时公司尚未取得该房产的所有权证书。报告期内公司已获取的房产证为渝（2017）巴南区不动产权 000319855 号和渝（2017）巴南区不动产权 000319775 号两处房产，还有一处房产证正在办理中。

应对措施：宁辉产业园 1 栋 1 跃 3 层 2 号房屋房产证正在办理，公司已经有专人在与重庆宁辉置业有限公司对接该处房屋房产证的办理进度，公司实际控制人承诺，若 2019 年 6 月 30 日前该处房产房产证尚未办理完毕，王军本人将以现金置换，若因此致使公司遭受任何损失，包括但不限于行政罚款、违章拆除，王军本人将无条件全额承担相应损失。

6. 偿债能力下降的风险

报告期内各期末公司资产负债率为 47.36%，流动比率为 1.75。资产负债表日银行借款余额为 600 万元；虽然报告期内公司生产经营稳健，未发生资金断链情形，但是如果未来公司货款收回速度下降，经营模式发生重大变化，可能导致资金周转出现短期困难。

应对措施：公司将持续优化资产负债结构，加大应收账款回款力度，公司 2018 年 1 季度回款总额为 1953.09 万元。减少银行借款余额，公司 2018 年 2 月已归还邮储银行借款。

（二） 报告期内新增的风险因素

-

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	√是 □否	五.二.(一)
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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√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	五.二.(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 □否	五.二.(五)
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	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	3,142,209.70	3,142,209.70	9.89%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
重庆市巴南区经济园区开发建设管理委员会、重庆巴南	重庆汉嘉电气股份有限公司	原告与被告于2016年5月26日签订《汉嘉电气有限公司项目入	3,142,209.70	2018年3月13日,公司收到重庆市巴南区人法院做出的(2018)渝	2018年3月14日

经济园区建设 实业有限公司		驻重庆巴南经济 园区界石组团标 准厂房协议书》， 约定被告租赁 重庆巴南经济园 区建设实业有限 公司所有的位于 重庆市巴南区界 石镇石桂大道 18 号 4 幢 1-1, 4 幢 2-1，租赁期为 2013 年 5 月 20 日 至 2019 年 5 月 19 日。截至 2017 年 12 月 31 日欠付租 金 3142209.70 元		0113 民初 2153 号民事裁定书，准 许重庆市巴南区 经济园区开发建 设管理委员会、重 庆巴南经济园区 建设实业有限公 司撤回起诉。	
总计	-	-	3,142,209.70	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

公司在上述诉讼中采取各项措施积极维护公司的合法权益，本次撤诉有利于公司业务的进一步开展。

公司所付款项为正常的租金支付，不会对财务产生重大不利影响。

(二) 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	4,000,000.00	2,761,950.00
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）	8,000,000.00	1,500,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	12,000,000.00	9,400,000.00
6. 其他	-	
总计	24,000,000.00	13,661,950.00

(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（设立控股子公司）情况说明：

交易对手方的情况介绍一（自然人）

交易对手方姓名：倪修康

交易对手方性别：男

交易对手方国籍：中国

交易对手方住所：重庆市江北区海尔路 174 号 2 幢 17-1

与本公司存不存在关联关系：不存在

投资标的基本情况：

名称：重庆国充新能源科技有限公司

注册地：重庆市巴南区界石镇石桂大道 8 号宁辉创业园 1 幢 1-2 号，1-4-2 号，1-4-4 号

经营范围：太阳能发电技术研发；电动汽车充电服务；节能技术推广服务；制作、设计、发布、代理广告；互联网信息服务；电子与智能化工程施工；汽车租赁服务（不得从事出租客运和道路货物运输经营）；货物进出口贸易；商务信息咨询服务；销售：汽车配件。

本次对外投资的出资说明：资本来源为公司自有资金，出资方式为货币出资

本次投资有利于从整体上拓展公司业务,增强公司综合实力,有利于公司长远发展,子公司还应明确经营策略,建立完善的内部控制流程和有效的控制监督机制,以不断适应业务要求及市场变化。

(四) 承诺事项的履行情况

赵明东、杨传红、王兵、唐建楠、陈兴雄、倪修康、唐红、周媛媛、陈强、重庆市巴南区启源创业投资中心（有限合伙）、兴业证券股份有限公司、华西证券股份有限公司已出具书面声明与承诺如下：

1、本企业/本人参与本次交易的认购资金来源符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统法律法规的相关规定。本次认购的资金全部来源于本企业/本人自有或合法筹集的资金，认购资金不存在分级收益等结构化安排，亦不存在利用杠杆或其他结构化的方式进行融资的情形。

2、本企业/本人参与本次交易的认购资金，不直接或间接来源于汉嘉股份及其关联方。本企业/本人参与本次发行取得的汉嘉股份股票，为本企业/本人的真实出资，不存在信托持股、委托持股或任何其他代持情形。

3、本企业/本人亦不存在向本次发行项下汉嘉股份发行股份的其他认购方，提供财务资助或补偿的情况。

(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-房屋及建筑物	抵押	3,243,293.78	5.37%	向银行办理银行承兑汇票，抵押至银行
货币资金	冻结	1,700,000.00	2.82%	银行承兑汇票保证金
固定资产-运输工具	抵押	476,948.51	0.79%	向银行办理按揭贷款设定抵押
总计	-	5,420,242.29	8.98%	-

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	-	-	3,491,667.00	3,491,667.00	30.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,732,500.00	1,732,500.00	14.97%	
	董事、监事、高管	-	-	892,500.00	892,500.00	7.71%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,500,000.00	100.00%	-2,419,000.00	8,081,000.00	69.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,930,000.00	66.00%	-1,732,500.00	5,197,500.00	44.91%	
	董事、监事、高管	3,570,000.00	34.00%	-795,500.00	2,774,500.00	23.94%	
	核心员工	-	-	109,000.00	109,000.00	0.94%	
总股本		10,500,000.00	-	1,072,667.00	11,572,667.00	-	
普通股股东人数							15

(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	王军	6,930,000.00	-	6,930,000.00	59.88%	5,197,500.00	1,732,500.00
2	邱添	2,520,000.00	-	2,520,000.00	21.78%	1,890,000.00	630,000.00
3	刘志宏	1,050,000.00	-	1,050,000.00	9.07%	787,500.00	262,500.00
4	重庆市巴南区 启源创业投资 中心（有限合 伙）		666,667.00	666,667.00	5.76%	-	666,667.00
5	兴业证券股份 有限公司		100,000.00	100,000.00	0.86%	-	100,000.00
6	华西证券股份 有限公司		100,000.00	100,000.00	0.86%	-	100,000.00
合计		10,500,000.00	866,667.00	11,366,667.00	98.21%	7,875,000.00	3,491,667.00
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互之间不存在关联关系且不存在任何代持情况。							

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

汉嘉股份的控股股东为王军先生。王军先生，1979年出生，39岁，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于重庆师范大学，大专学历。2016年7月8日，于重庆汉嘉电气股份有限公司第一届董事会第一次会议上被选举为公司董事长，任期三年。持有重庆汉嘉电气股份有限公司59.88%股份，能够对董事会决议事项产生重大影响。

(二) 实际控制人情况

汉嘉股份的实际控制人为王军先生。王军先生，1979年出生，39岁，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于重庆师范大学，大专学历。2016年7月8日，于重庆汉嘉电气股份有限公司第一届董事会第一次会议上被选举为公司董事长，任期三年。持有重庆汉嘉电气股份有限公司59.88%股份，能够对董事会决议事项产生重大影响。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-06-07	2017-09-01	9	1,072,667.00	9,654,003.00	9	2	0	1	0	否

募集资金使用情况：

报告期内募集资金使用情况：

公司先后于2017年6月7日召开的第一届董事会第七次会议、2017年6月22日召开的2017年第三次临时股东大会决议公告审议并通过了《重庆汉嘉电气股份有限公司募集资金管理制度》的议案，并在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台予以披露。公司募集资金不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移的情形。

据《募集资金管理制度》的规定，公司对募集资金实行专户存储。2017年6月28日，公司与主办券商、中国建设银行股份有限公司重庆巴南支行签署了《重庆汉嘉电气股份有限公司2017年第一次股票发行募集资金专户存储三方监管协议》，将专户作为认购账户，不得存放非募集资金或用作其他用途，专户信息如下：

户名：重庆汉嘉电气股份有限公司

账号：50050111650000000063

开户行：中国建设银行股份有限公司重庆巴南界石支行

下面是募集资金使用情况：

募集资金使用项目	金额（单位：人民币元）
该次募集资金总额	9,654,003.00
该次募集资金使用合计	9,186,457.83
减：补充公司流动资金（付货款）	9,193,089.19
减：银行手续费	749.80
加：利息收入	7,381.16
该次募集资金结余	467,545.17

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
抵押+保证借款	中国建设银行	4,000,000.00	5.22%	2017年6月12日至 2018年6月11日	否
抵押+保证借款	中国邮政储蓄银行	2,000,000.00	6.58%	2017年2月28日至 2018年2月26日	否
合计	-	6,000,000.00	-	-	-

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

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
王军	董事长	男	39	大专	2016.07.08-2019.07.07	是
邱添	董事、总经理	男	32	本科	2016.07.08-2019.07.07	是
唐建楠	董事	男	32	本科	2016.07.08-2019.07.07	是
杨传红	董事	女	33	专科	2016.07.08-2019.07.07	是
滕剑	董事	男	44	硕士	2017.12.11-2019.07.07	否
刘志宏	监事会主席	男	53	中专	2016.07.08-2019.07.07	是
徐朝明	监事	男	49	初中	2016.07.08-2019.07.07	是
屈锐	监事	男	31	大专	2017.08.14-2019.07.07	是
王兵	副总经理	男	32	高中	2017.01.09-2019.07.07	是
赵明东	副总经理	男	42	中专	2016.07.08-2019.07.07	是
周建锋	财务负责人	男	37	大专	2017.08.04-2019.07.07	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

控股股东、实际控制人、董事王军和副总经理王兵是同胞兄弟，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联方关系，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

0

(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
王军	董事长	6,930,000.00	0	6,930,000.00	59.88%	0
邱添	董事，总经理	2,520,000.00	0	2,520,000.00	21.78%	0
刘志宏	监事会主席	1,050,000.00	0	1,050,000.00	9.07%	0
杨传红	董事	0	33,000.00	33,000.00	0.29%	0
王兵	副总经理	0	25,000.00	25,000.00	0.22%	0
赵明东	副总经理	0	22,000.00	22,000.00	0.19%	0
唐建楠	董事	0	17,000.00	17,000.00	0.15%	0
合计	-	10,500,000.00	97,000.00	10,597,000.00	91.58%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王兵	销售经理	新任	副总经理（分管销售及商务报价工作）	公司发展需要
倪修康	技术工程师	新任	副总经理	于2017年1月聘任为副总经理
倪修康	技术工程师	离任	无	2017年3月辞去副总经理职务
许琴	职工代表监事	离任	行政经理	个人原因
屈锐	质检工程师	新任	职工代表监事	公司发展需要
周建锋	财务经理	新任	财务总监	公司发展需要
赵明东	董事、副总经理	离任	副总经理	个人原因
滕剑	无	新任	董事	投资机构派驻董事
唐建楠	董事、董事会秘书、财务总监	离任	董事	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

王兵先生于2005年—2007年在重庆祥泰电气有限公司担任技术工，2007年至2013年在重庆众恒电气有限公司担任销售人员，于2013年至2017年在重庆汉嘉电气股份有限公司担任销售经理，2017年1月9日担任重庆汉嘉电气股份有限公司副总经理，分管销售及商务报价工作。

倪修康先生于2005年至2010年1月在和记黄埔地产集团重庆公司担任机电工程师，2011年至2013年在重庆同景置业有限公司担任机电主管，2013年至2016年2月世茂集团重庆公司担任机电经理，2016年3月至2016年9月在中国光大控股重庆浙商兴渝公司担任机电经理，2016年10月至2017年1月9日在重庆汉嘉电气股份有限公司担任技术工程师，于2017年1月10日起担任重庆汉嘉电气股份有限公司副总经理，分管研发及创新工作，后因工作调动于2017年3月9日向董事会提交辞职报告，辞去该职务。

屈锐先生于2008年7月至2012年8月就职于重庆庆铃汽车股份有限公司任热处理高级技工；2015年5月至今就职于重庆汉嘉电气股份有限公司任质检助理工程师一职。

周建锋先生于2002年7月至2004年10月就职于西昌新钢业有限责任公司担任会计一职；2004年10月至2013年8月在重庆东银实业集团有限公司下属公司担任财务负责人一职；2013年9月至2014年6月就职于湖南安石（集团）六盘水煤业有限公司担任财务部长一职；2014年6月至2015年4月就职于百花医药集团股份有限公司担任财务经理一职；2015年6月至2016年3月就职于重庆大唐科技股份有限公司担任财务经理一职；2017年2月就职于重庆汉嘉电气股份有限公司担任财务经理一职。

滕剑先生于1996年7月至1997年6月就职于西南自动化研究所任助理工程师一职，1997年6月至2000年4月就职于重庆东发汽配销售有限公司（台资）任区域经理一职，2000年4月至2003年7月就

读于重庆大学，2003年7月至2004年10月就职于安盛管理顾问有限公司任高级咨询顾问一职，2004年10月至2005年7月就职于重庆正川玻璃有限公司任人力资源总监一职，2005年7月至2014年5月就职于重庆明珠机电有限公司任战略及行政总监一职，2014年6月至今就职于重庆市巴南区启源创业投资中心（有限合伙）任投资总监一职。

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	12	10
销售人员	15	4
生产人员	24	17
财务人员	6	3
技术人员	22	14
员工总计	79	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	11	11
专科	28	16
专科以下	40	21
员工总计	79	48

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动报告期内，因公司内部调整及员工个人工作变动，整年度人员减少31人。
- 2、人才引进与招聘为顺应公司业务发展的需要，报告期内引进部分行业内技术人才。在招聘上根据岗位需求，广泛拓宽招聘渠道，完善招聘流程与改进招聘方式并实施内部人员推荐制度。
- 3、截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈兴雄	运营总监	44,000.00
唐红	采购工程师	3,000.00
周媛媛	主管会计	3,000.00
陈强	离职	3,000.00
倪修康	离职	56,000.00

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：

报告期间新增核心员工五名，截止报告期有两名核心员工离职。

行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》及公司规章制度的规定依法合规运作。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《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》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《防范控股股东及其他关联方资金占用管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露重大差错责任追究制度》等。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及股转公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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

公司通过《公司章程》充分规定了股东的权利，包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参与或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；

对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；查阅本章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告等。同时，公司按照《公司法》制定了“三会”议事规则，并相继制定了《防控控股股东及其他关联方资金占用管理办法》、《关联交易管理办法》等公司治理制度，这些制度能给所有股东、尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

4、公司章程的修改情况

2017年6月22日，汉嘉股份召开2017年第三次临时股东大会，全体股东一致同意：《关于修改〈重庆汉嘉电气股份有限公司章程〉的议案》具体修订内容待2017年第一次股票发行方案股份数量确定后作相应修改。

（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	9	<ol style="list-style-type: none"> 1. 第一届董事会第三次会议审议通过《关于预计2017年日常性关联交易的议案》和通过《关于任命倪修康先生为公司副总经理的议案》； 2. 第一届董事会第四次会议审议通过《关于公司使用自有闲置资金委托理财的议案》； 3. 第一届董事会第五次会议审议通过《对外投资（设立控股子公司）的议案》和《关于召开2017年第二次临时股东大会的议案》； 4. 第一届董事会第六次会议审议通过《关于〈2016年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016年总经理工作报告〉的议案》等八项议案； 5. 第一届董事会第七次会议审议通过《关于提名及认定重庆汉嘉电气股份有限公司核心员工的议案》、《关于重庆汉嘉电气股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》等十项议案； 6. 第一届董事会第八次会议审议通过《关于重庆汉嘉电气股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈重庆汉嘉电气股份有限公司股票认购协议书〉的议案》等三项议案； 7. 第一届董事会第九次会议审议通过《关于重庆汉嘉电气股份有限公司财务总监变动的议

		案》和《关于<研发准备金制度>的议案》； 8. 第一届董事会第十次会议审议通过《关于<2017年半年度报告>的议案》； 9. 第一届董事会第十一次会议审议通过《公司关于提名董事候选人的议案》和《关于召开2017年第五次临时股东大会的议案》。
监事会	3	1. 第一届监事会第三次会议审议通过《关于<2016年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2016年度财务决算报告>的议案》等六项议案； 2. 第一届监事会第四次会议审议通过《关于认定重庆汉嘉电气股份有限公司核心员工的议案》； 3. 第一届监事会第五次会议审议通过《关于<2017年半年度报告>的议案》。
股东大会	5	1. 2017年第一次临时股东大会审议通过《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》； 2. 2017年第二次临时股东大会审议通过《对外投资（设立控股子公司）的议案》； 3. 2017年第三次临时股东大会审议通过《关于提名及认定重庆汉嘉电气股份有限公司核心员工的议案》、《关于重庆汉嘉电气股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》等九项议案； 4. 2017年第四次临时股东大会审议通过《关于重庆汉嘉电气股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》和《关于签署附生效条件的<重庆汉嘉电气股份有限公司股票认购协议书>的议案》； 5. 2017年第五次临时股东大会审议通过《公司关于提名董事候选人的议案》。

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

股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有的平等地位，能够充分行使其权利。

董事会：截至报告期末，公司董事会由5名董事组成，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》的要求，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司的利益和股东的利益。

监事会：截至报告期末，公司监事会由3名监事组成，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内公司监事会能够依法召集、召开会议，并形成有效决议。公司全体监事能够按

照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司的利益及股东的合法权益。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司根据相关法律法规、股转公司发布的相关业务规则完善公司治理机制，加强对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，并结合公司实际情况，制定修改《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的“三会”议事规则对“三会”的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司“三会”会议召开程序、决议内容符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。报告期内，公司重大决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利和义务。公司目前的治理机制基本健全，保障了公司经营管理的正常进行，对经营风险起到了有效的控制作用。

（四） 投资者关系管理情况

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。报告期内，公司指定董事会秘书为信息披露、投资者关系管理等工作的第一责任人，以便于进一步加强与监管机构及主办券商的经常性联系和主动沟通，确保公司信息披露更加规范。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

- 1、公司 2017 年年度报告编制及审议程序符合相关法律、法规、公司《章程》等的各项规定；其内容和格式符合中国证监会和深交所的各项规定，所包含的信息从各个方面真实地反映出公司 2017 年度经营管理情况和财务状况等内容；
- 2、监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、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，控股股东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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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，促进公司管理层恪守职责，结合公司的实际情况，制定了《年度报告差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

第十节 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	大华审字[2018]007054号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
审计报告日期	2018-04-24
注册会计师姓名	谢栋清、吴广友
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2018]007054号

重庆汉嘉电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆汉嘉电气股份有限公司(以下简称汉嘉公司)财务报表，包括2017年12月31日的合并资产负债表，2017年度的合并利润表、合并现金流量表、合并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，公允反映了汉嘉公司 2017 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2017 年度的合并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，我们独立于汉嘉公司，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

汉嘉公司管理层对其他信息负责。其他信息包括各类报告中与审计报告一起报送的汉嘉公司 2017 年度报告涵盖的信息，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

汉嘉公司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，汉嘉公司管理层负责评估汉嘉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汉嘉公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉嘉公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对汉嘉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告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汉嘉公司不能持续经营。

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

6. 就汉嘉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，以对财务报表发表意见。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。

（此页无正文）

[为重庆汉嘉电气股份有限公司大华审字[2018]007054 号签字页]

审计报告

中国注册会计师：

谢栋清

中国·北京

中国注册会计师：

吴广友

二〇一八年四月二十四日

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	注释 1	3,968,690.91	5,484,459.26

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	注释 2		
应收账款	注释 3	33,963,119.90	36,025,370.60
预付款项	注释 4	1,101,064.25	1,132,512.92
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	注释 5	2,874,436.00	1,641,913.02
买入返售金融资产			
存货	注释 6	7,553,920.67	4,956,598.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释 7	157,054.97	435,210.54
其他流动资产	注释 8	273,219.79	
流动资产合计		49,891,506.49	49,676,064.45
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	注释 9		7,499,293.46
固定资产	注释 10	9,585,696.89	3,165,071.17
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	注释 11	154,605.98	49,059.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 12	317,216.58	474,271.55
递延所得税资产	注释 13	422,206.18	525,066.03

其他非流动资产	注释 14		222,718.00
非流动资产合计		10,479,725.63	11,935,480.05
资产总计		60,371,232.12	61,611,544.50
流动负债：			
短期借款	注释 15	6,000,000.00	8,400,000.00
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	注释 16	3,400,000.00	2,432,908.72
应付账款	注释 17	12,250,608.76	15,008,263.09
预收款项	注释 18	575,666.25	276,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 19	84,000.00	279,740.00
应交税费	注释 20	1,666,685.34	1,783,998.47
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 21	4,415,112.39	7,217,235.84
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	注释 22	198,353.64	183,714.78
其他流动负债			
流动负债合计		28,590,426.38	35,581,860.90
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	注释 23		171,663.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释 24		8,000,000.00

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			8,171,663.00
负债合计		28,590,426.38	43,753,523.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 25	11,572,667.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	10,952,920.37	3,050,829.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 27	927,611.59	430,719.10
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	8,327,606.78	3,876,471.85
归属于母公司所有者权益合计		31,780,805.74	17,858,020.60
少数股东权益			
所有者权益合计		31,780,805.74	17,858,020.60
负债和所有者权益总计		60,371,232.12	61,611,544.50

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：邱添

会计机构负责人：周建锋

(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	注释 1	3,968,690.91	5,484,459.26
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	注释 2		
应收账款	注释 3	33,963,119.90	36,025,370.60
预付款项	注释 4	1,101,064.25	1,132,512.92
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 5	2,874,436.00	1,641,913.02
存货	注释 6	7,553,920.67	4,956,598.11
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产	注释 7	157,054.97	435,210.54
其他流动资产	注释 8	273,219.79	
流动资产合计		49,891,506.49	49,676,064.45
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			
投资性房地产	注释 9		7,499,293.46
固定资产	注释 10	9,585,696.89	3,165,071.17
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	注释 11	154,605.98	49,059.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 12	317,216.58	474,271.55
递延所得税资产	注释 13	422,206.18	525,066.03
其他非流动资产	注释 14		222,718.00
非流动资产合计		10,479,725.63	11,935,480.05
资产总计		60,371,232.12	61,611,544.50
流动负债：			
短期借款	注释 15	6,000,000.00	8,400,000.00
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	注释 16	3,400,000.00	2,432,908.72
应付账款	注释 17	12,250,608.76	15,008,263.09
预收款项	注释 18	575,666.25	276,000.00
应付职工薪酬	注释 19	84,000.00	279,740.00
应交税费	注释 20	1,666,685.34	1,783,998.47
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 21	4,415,112.39	7,217,235.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 22	198,353.64	183,714.78
其他流动负债			
流动负债合计		28,590,426.38	35,581,860.90
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	注释 23		171,663.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释 24		8,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			8,171,663.00
负债合计		28,590,426.38	43,753,523.90
所有者权益：			
股本	注释 25	11,572,667.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	10,952,920.37	3,050,829.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 27	927,611.59	430,719.10
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	8,327,606.78	3,876,471.85
所有者权益合计		31,780,805.74	17,858,020.60
负债和所有者权益合计		60,371,232.12	61,611,544.50

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：邱添

会计机构负责人：周建锋

(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	注释 29	51,291,271.73	55,560,359.39
其中：营业收入	注释 29	51,291,271.73	55,560,359.39
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本	注释 29	55,152,454.52	47,867,972.21
其中：营业成本	注释 29	38,786,643.87	37,400,582.37
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加			
销售费用	注释 31	4,351,307.00	1,853,326.20
管理费用	注释 32	9,413,926.38	7,139,305.37
财务费用	注释 33	483,878.65	322,936.66
资产减值损失	注释 34	1,775,695.77	704,347.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
其他收益	注释 35	8,521,212.00	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,660,029.21	7,692,387.18
加：营业外收入	注释 37	1,629,050.48	258,606.00
减：营业外支出	注释 38		38,100.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,289,079.69	7,912,892.61
减：所得税费用	注释 39	1,341,052.27	1,490,379.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,948,027.42	6,422,513.49
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		4,948,027.42	6,422,513.49
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		4,948,027.42	6,422,513.49
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		4,948,027.42	6,422,513.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,948,027.42	6,422,513.49
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		0.43	0.61
（二）稀释每股收益		0.43	0.61

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：邱添

会计机构负责人：周建锋

(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	注释 29	51,291,271.73	55,560,359.39
减：营业成本	注释 29	38,786,643.87	37,400,582.37
税金及附加	注释 30	341,002.85	447,474.20
销售费用	注释 31	4,351,307.00	1,853,326.20
管理费用	注释 32	9,413,926.38	7,139,305.37
财务费用	注释 33	483,878.65	322,936.66
资产减值损失	注释 34	1,775,695.77	704,347.41
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）			
其他收益	注释 35	8,521,212.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,660,029.21	7,692,387.18
加：营业外收入	注释 37	1,629,050.48	258,606.00
减：营业外支出	注释 38		38,100.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,289,079.69	7,912,892.61
减：所得税费用	注释 39	1,341,052.27	1,490,379.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,948,027.42	6,422,513.49
（一）持续经营净利润		4,948,027.42	6,422,513.49
（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		4,948,027.42	6,422,513.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.43	0.61
（二）稀释每股收益		0.43	0.61

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：邱添

会计机构负责人：周建锋

(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		48,017,581.71	34,963,975.66
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	注释 40	10,912,795.36	18,564,860.93
经营活动现金流入小计		58,930,377.07	53,528,836.59
购买商品、接受劳务支付的现金		32,104,351.73	32,616,615.99
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		5,374,156.00	3,813,044.97
支付的各项税费		3,844,987.26	4,933,619.44
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40	25,187,123.49	10,963,802.35
经营活动现金流出小计		66,510,618.48	52,327,082.75
经营活动产生的现金流量净额	注释 41	-7,580,241.41	1,201,753.84

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,900,000.00	
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			5,000.00
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		1,900,000.00	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,614.07	3,237,424.36
投资支付的现金		1,900,000.00	
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		1,920,614.07	3,237,424.36
投资活动产生的现金流量净额		-20,614.07	-3,232,424.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,974,757.72	
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		6,000,000.00	8,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 40	2,716,454.36	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		17,691,212.08	11,400,000.00
偿还债务支付的现金		8,400,000.00	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		489,670.59	327,092.17
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	注释 40	3,200,000.00	4,216,454.36
筹资活动现金流出小计		12,089,670.59	7,443,546.53
筹资活动产生的现金流量净额		5,601,541.49	3,956,453.47
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			
		-1,999,313.99	1,925,782.95
加：期初现金及现金等价物余额		4,268,004.90	2,342,221.95
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,268,690.91	4,268,004.90

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：邱添

会计机构负责人：周建锋

(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		48,017,581.71	34,963,975.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 40	10,912,795.36	18,564,860.93
经营活动现金流入小计		58,930,377.07	53,528,836.59
购买商品、接受劳务支付的现金		32,104,351.73	32,616,615.99
支付给职工以及为职工支付的现金		5,374,156.00	3,813,044.97
支付的各项税费		3,844,987.26	4,933,619.44
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40	25,187,123.49	10,963,802.35
经营活动现金流出小计		66,510,618.48	52,327,082.75
经营活动产生的现金流量净额	注释 41	-7,580,241.41	1,201,753.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,900,000.00	
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			5,000.00
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		1,900,000.00	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,614.07	3,237,424.36
投资支付的现金		1,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,920,614.07	3,237,424.36
投资活动产生的现金流量净额		-20,614.07	-3,232,424.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,974,757.72	
取得借款收到的现金		6,000,000.00	8,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 40	2,716,454.36	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		17,691,212.08	11,400,000.00
偿还债务支付的现金		8,400,000.00	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		489,670.59	327,092.17
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 40	3,200,000.00	4,216,454.36
筹资活动现金流出小计		12,089,670.59	7,443,546.53
筹资活动产生的现金流量净额		5,601,541.49	3,956,453.47
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		-1,999,313.99	1,925,782.95
加：期初现金及现金等价物余额		4,268,004.90	2,342,221.95
六、期末现金及现金等价物余额		2,268,690.91	4,268,004.90

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：邱添

会计机构负责人：周建锋

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	10,500,000.00				3,050,829.65				430,719.10		3,876,471.85		17,858,020.60
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	10,500,000.00				3,050,829.65				430,719.10		3,876,471.85		17,858,020.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,072,667.00				7,902,090.72				496,892.49		4,451,134.93		13,922,785.14
（一）综合收益总额											4,948,027.42		4,948,027.42
（二）所有者投入和减少资本	1,072,667.00				7,902,090.72								8,974,757.72
1. 股东投入的普通股	1,072,667.00				7,902,090.72								8,974,757.72
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													

									备			
一、上年期末余额	10,500,000.00							93,550.71		841,956.40		11,435,507.11
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	10,500,000.00			3,050,829.65				93,550.71		841,956.40		11,435,507.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								337,168.39		3,034,515.45		6,422,513.49
（一）综合收益总额										6,422,513.49		6,422,513.49
（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								642,251.35		-642,251.35		
1. 提取盈余公积								642,251.35		-642,251.35		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				3,050,829.65				-305,082.96		-2,745,746.69		
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									-305,082.96		-2,745,746.69	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	10,500,000.00				3,050,829.65				430,719.10		3,876,471.85	17,858,020.60

法定代表人：王军主管会计工作负责人：邱添会计机构负责人：周建锋

(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	10,500,000.00				3,050,829.65				430,719.10		3,876,471.85	17,858,020.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,500,000.00				3,050,829.65				430,719.10		3,876,471.85	17,858,020.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,072,667.00				7,902,090.72				496,892.49		4,451,134.93	13,922,785.14

(一) 综合收益总额									4,948,027.42	4,948,027.42
(二) 所有者投入和减少资本	1,072,667.00			7,902,090.72						8,974,757.72
1. 股东投入的普通股	1,072,667.00			7,902,090.72						8,974,757.72
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							496,892.49	-496,892.49		
1. 提取盈余公积							496,892.49	-496,892.49		
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	11,572,667.00			10,952,920.37			927,611.59	8,327,606.78		31,780,805.74

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	10,500,000.00								337,168.39		3,034,515.45	11,435,507.11
加：会计政策变更											6,422,513.49	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,500,000.00											
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					3,050,829.65							6,422,513.49
（一）综合收益总额												6,422,513.49
（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									642,251.35		-642,251.35	
1. 提取盈余公积									642,251.35		-642,251.35	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转				3,050,829.65				-305,082.96		-2,745,746.69	
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				3,050,829.65				-305,082.96		-2,745,746.69	
(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	10,500,000.00			3,050,829.65				430,719.10		3,876,471.85	17,858,020.60

法定代表人：王军主管会计工作负责人：邱添会计机构负责人：周建锋

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：

重庆市巴南区界石镇石桂大道 18 号 4 幢 2-1 汉嘉电气股份有限公司证券部档案室

重庆汉嘉电气股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

重庆汉嘉电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）股份改制之前为重庆汉嘉电气有限公司（以下简称“汉嘉有限公司”），股份公司于 2016 年 7 月 21 日经重庆市工商行政管理局批准，系由王军、邱添、刘志宏作为发起人共同发起设立的股份有限公司。

公司的统一社会信用代码：91500113750077066G，并于 2016 年 12 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司代码为 870352。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司行股本总数 11,572,667.00 股，注册资本为 11,572,667.00 万元，注册地址：重庆市巴南区界石镇石柱大道 18 号 2-1，法定代表人为王军。

汉嘉有限公司原名为重庆祥宏电器有限公司，成立于 2003 年 6 月 10 日，系自然人王祥伦、刘志宏、杨作祥分别出资 20 万元、15 万元、15 万元共同设立的有限责任公司。2003 年 6 月 5 日，重庆通冠会计师事务所有限责任公司出具“重通会所验（2003）0191 号”《验资报告》，经审验，截至 2003 年 6 月 4 日，祥宏有限已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 50 万元，均以货币出资。

祥宏有限公司成立时的出资情况具体如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	持股比例
1	王祥伦	20.00	20.00	货币	40.00%
2	刘志宏	15.00	15.00	货币	30.00%
3	杨作祥	15.00	15.00	货币	30.00%
	总计	50.00	50.00	——	100.00%

公司于 2003 年 6 月 10 日领取了重庆市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 5001072103361 的企业法人营业执照，法定代表人：刘志宏，公司注册资本 50 万元。

(1) 2008 年 2 月 21 日，第一次股权转让：2008 年 2 月 25 日，杨作祥与刘志宏签署《股权转让协议》。协议约定，杨作祥将其所持有的重庆祥宏电器有限公司 30% 的股权以 15 万元的价格转让给刘志宏。

本次变更后，祥宏有限公司的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	持股比例
1	刘志宏	30.00	30.00	货币	60.00%
2	王祥伦	20.00	20.00	货币	40.00%
总计		50.00	50.00	——	100.00%

(2) 2012 年 4 月 12 日，公司注册号由 5001072103361 变更为 500107000111786。

(3) 2013 年 6 月 18 日，重庆祥宏电器有限公司通过《股东会决议》，同意：公司住所变更为“重庆市巴南区界石镇石桂大道 18 号 4 幢”。2013 年 10 月 20 日，公司召开股东会并通过《股东会决议》，同意：公司名称由“重庆祥宏电器有限公司”变更为“重庆汉嘉电气有限公司”。2013 年 10 月 29 日，重庆市工商行政管理局巴南分局出具编号为“（渝巴）登记内变字（2013）第 021256 号”《准予变更登记通知书》，准予公司名称变更事项。

(4) 2014 年 2 月 12 日，第一次增资、第二次股权转让：王祥伦与陈有权签订《股权转让协议书》，约定王祥伦将其持有的 40% 股权以 20 万元人民币的价格转让给陈有权，同日公司召开股东会并通过《股东会决议》，同意新增注册资本人民币 1000 万元，其中新股东王军认缴 525 万元，新股东陈有权认缴 295 万元，刘志宏认缴 180 万元；公司监事变更为：陈有权，公司经理变更为：王军。汉嘉有限公司通过了修改后的公司章程。

2014 年 2 月 17 日，重庆通冠会计师事务所 有限责任公司出具编号为“重通会所验（2014）0061 号”《验资报告》，根据该验资报告：截至 2014 年 2 月 14 日，汉嘉电气有限公司已收到股东王军、陈有权、刘志宏以货币方式缴纳的新增注册资本合计人民币 1000.00 万元，均以货币出资。

本次股权转让及增资后，汉嘉有限公司的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	持股比例
1	王军	525.00	525.00	货币	50.00%
2	陈有权	315.00	315.00	货币	30.00%
3	刘志宏	210.00	210.00	货币	20.00%
总计		1,050.00	1,050.00	——	100.00%

(5) 2015 年 2 月 26 日，第二次增资：汉嘉有限公司召开股东会会议，全体股东同意新增注册资本人民币 5000 万元，其中王军认缴 2500 万元，陈有权认缴 1500 万元，刘志宏认缴 1000 万元。

本次变更后，汉嘉有限公司的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	持股比例
1	王军	3,025.00	525.00	货币	50.00%
2	陈有权	1,815.00	315.00	货币	30.00%
3	刘志宏	1,210.00	210.00	货币	20.00%
	总计	6,050.00	1,050.00	——	100.00%

(6) 2016 年 3 月 31 日，第一次减资、第三次股权变更：

2016 年 1 月 20 日，汉嘉有限公司召开 2016 年第一次股东会决议，全体股东一致同意：减少公司注册资本，由 6050 万元减少至 1050 万元；减少部分由股东刘志宏减少认缴出资 1000 万元，王军减少认缴出资注册 2500 万元，陈有权减少认缴出资 1500 万元；同意股东陈有权将其所持公司 30%股权转让给王军；同意股东刘志宏将其所持公司 10%股权转让给王军，并通过修改后的章程。

2016 年 1 月 20 日，陈有权与王军签订《股权转让协议》，约定陈有权将其持有的 30% 股权（出资额 315 万）作价 346.5 万元转让给王军。同日，刘志宏与王军签订《股权转让协议》，约定刘志宏将其持有的 10% 股权作价 115.5 万元人民币的价格转让给王军。

2016 年 1 月 26 日，汉嘉有限公司于重庆时报第 07 版刊登《减资公告》，公告：“重庆汉嘉电气有限公司（统一社会信用代码：91500113750077066G）经股东会研究决议，将公司注册资本由 6050 万元减少至 1050 万元整。根据《公司法》规定必须在登报之日起 45 日内，请债权人、债务人到本公司办理相关债务清偿手续，特此公告。”

2016 年 3 月 28 日，汉嘉有限公司出具《重庆汉嘉电气有限公司有关债务清偿及担保情况说明》，说明公司在规定时间内通知了债权债务，办理了债权债务清偿手续，于重庆日报刊登了减资公告，并承诺减资后的债权债务由公司自行承担。

本次变更后，汉嘉有限公司的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	持股比例
1	王军	945.00	945.00	货币	90.00%
2	刘志宏	105.00	105.00	货币	10.00%
	总计	1,050.00	1050.00	——	100.00%

(7) 2016 年 4 月 14 日，第四次股权变更：

2016 年 4 月 14 日，汉嘉有限公司召开 2016 年第二次股东会决议，全体股东一致同意：

(1) 吸纳邱添为公司新股东；(2) 同意股东王军将其所持公司 24% 的股权转让给邱添，并通过修改后的章程。2016 年 4 月 14 日，王军与邱添签订《股权转让协议》，约定王军将其持有的 24% 股权（出资额 252 万元）作价人民币 277.2 万元转让给邱添。

本次变更后，汉嘉有限公司的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	持股比例
1	王军	693.00	693.00	货币	66.00%
2	邱添	252.00	252.00	货币	24.00%
3	刘志宏	105.00	105.00	货币	10.00%
	总计	1,050.00	1,050.00	——	100.00%

(8) 股份公司成立

2016 年 6 月 20 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对汉嘉有限公司截至 2016 年 5 月 31 日的财务报表进行审计并出具了“大华审字[2016]006882 号”《审计报告》，根据该审计报告，汉嘉有限公司截至 2016 年 5 月 31 日，账面净资产值为 13,550,829.65 元。

2016 年 6 月 21 日，开元资产评估有限公司出具了“开元评报字[2016]第 377 号”《资产评估报告》，确认汉嘉有限公司截至 2016 年 5 月 31 日的净资产评估值为 1,440.53 万元。

2016 年 6 月 22 日，汉嘉有限公司召开股东会，全体股东一致同意作为发起人，以 2016 年 5 月 31 日为股改基准日，以经审计的账面净资产 13,550,829.65 元按 1:0.77 比例折合股份总额 10,500,000.00 股（每股面值人民币 1 元），整体变更为股份有限公司，股份公司的注册资本为 10,500,000.00 元，净资产余额扣除股本后余额 3,050,829.65 元计入资本公积金。

2016 年 6 月 22 日，汉嘉有限公司全体股东签署《发起人协议》，约定汉嘉股份的全部股份由各发起人足额认购，以公司截至 2016 年 5 月 31 日之经审计账面净资产值 13,550,829.65 元，按 1:0.77 的折股比例折合股本 1,050 万股，剩余净资产 3,050,829.65 元计入资本公积，股份公司股份总额 1,050 万股，全部为发起人股份。

2016 年 7 月 8 日，大华会计师事务所出具“大华验字[2016]000750 号”《验资报告》，验证截至 2016 年 7 月 8 日，股份公司已收到全体股东投入的实收资本 10,500,000.00 元，余额 3,050,829.65 元计入资本公积金。

2016 年 7 月 8 日，全体发起人召开创立大会暨第一次临时股东大会，审议通过了《公司章程（草案）》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露制度》、“三会”议事规则等议案，选举了第一届董事会成员和第一届非职工监事成员，并审核了股份公司筹办情况的议案。

2016 年 7 月 21 日，重庆市工商行政管理局巴南区分局向汉嘉股份核发了《企业法人营业执照》，法定代表人为王军，注册资本为 1050 万元。

整体变更后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认购的股份数（股）	持股比例	出资方式
1	王军	6,930,000.00	66.00%	净资产
2	邱添	2,520,000.00	24.00%	净资产
3	刘志宏	1,050,000.00	10.00%	净资产
	总计	10,500,000.00	100.00%	--

(9) 第一次定向增发

根据公司 2017 年第三次临时股东大会决议, 公司申请定向增发股票不超过 1,072,67.00 股(含), 增加注册资本 1,072,667.00 元(含), 募集资金总额不超过人民币 9,654,003.00 元(含), 由重庆市巴南区启源创业投资中心(有限合伙)、兴业证券股份有限公司、华西证券股份有限公司 3 个投资机构和赵明东、杨传红、王兵、唐建楠、陈兴雄、倪修康、唐红、周媛媛、陈强 9 名董事、监事、高管及核心员工共计 12 名发行对象缴足资本, 并经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具“大华验字[2017]000466 号”验资报告。

本次变更后, 汉嘉有限公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	认购的股份数（股）	持股比例	出资方式
1	王军	6,930,000.00	59.88%	净资产
2	邱添	2,520,000.00	21.78%	净资产
3	刘志宏	1,050,000.00	9.07%	净资产
4	赵明东	22,000.00	0.19%	货币出资
5	杨传红	33,000.00	0.29%	货币出资
6	王兵	25,000.00	0.22%	货币出资
7	唐建楠	17,000.00	0.15%	货币出资
8	陈兴雄	44,000.00	0.38%	货币出资
9	倪修康	56,000.00	0.48%	货币出资
10	唐红	3,000.00	0.03%	货币出资
11	周媛媛	3,000.00	0.03%	货币出资
12	陈强	3,000.00	0.03%	货币出资
13	重庆市巴南区启源创业投资中心(有限合伙)	666,667.00	5.76%	货币出资
14	兴业证券股份有限公司	100,000.00	0.86%	货币出资
15	华西证券股份有限公司	100,000.00	0.86%	货币出资
	总计	11,572,667.00	100.00%	--

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：电器机械及配件的开发、生产、销售；销售：普通机械、电线电缆、五金交电、建筑装饰材料（不含化危品）、化工产品（不含化学危险品和易制毒化学物品）。

（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）

本公司属专用设备制造业行业，主要产品为箱变、配电箱、配电柜、母线桥/槽。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
重庆国充新能源科技有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
重庆国充新能源科技有限公司	新成立

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的

财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在

丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的

衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

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

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

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款，应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的

账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 500 万元以上(含)。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	2.00	2.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

(十) 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。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别计价法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

错误!未找到引用源。将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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**错误!未找到引用源。**已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

错误!未找到引用源。对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险

合同所产生的权利。

（十二） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账

面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- （1） 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或

类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿 命（年）	预计净残值率 （%）	年折旧 率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
大型生产设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
生产工具	年限平均法	2.00-5.00	5.00	47.50-19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公用品	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司主要包括软件、专利权、非专利技术。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命（年）
软件	5
专利权	5
非专利技术	5

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开

发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十六） 长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

（十七） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）
装修费用	3、5
3C 样机	5

（十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股

份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

(二十) 优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

3. 会计处理方法

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

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

(二十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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。

本公司主营业务系生产成套配电设备，收入确认的时点为送货至对方，对方签收为依据，以签收的时点为收入确认的时点。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

(二十四) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 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修订后的准则进行调整。

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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

本公司本报告期不涉及上述调整。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司及其子公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入；房屋租赁收入（简易征收）	17%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
	租金收入	12%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

(二) 税收优惠政策及依据

经重庆市巴南区国家税务局巴南国税通[2017]3363 号税务事项通知书，依据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号规定，汉嘉股份符合西部地区鼓励类产业目录，所得税减按 15%税率征收，减征期限为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	200,142.87	139,168.04
银行存款	2,068,548.04	4,128,836.86
其他货币资金	1,700,000.00	1,216,454.36
合计	3,968,690.91	5,484,459.26
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司存在以下受限资金：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,700,000.00	1,216,454.36
合计	1,700,000.00	1,216,454.36

注释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		
商业承兑汇票		
合计		

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	550,000.00	
商业承兑汇票		4,794,623.88
合计	550,000.00	4,794,623.88

3. 应收票据其他说明

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该

等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,208,292.48	96.38	1,945,172.58	5.52	33,263,119.9
其中：账龄分析法组合	35,208,292.48	96.38	1,945,172.58	5.52	33,263,119.9
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,321,560.37	3.62	621,560.37	47.03	700,000.00
合计	36,529,852.85	100.00	2,566,732.95	-	33,963,119.90

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	36,981,995.33	100.00	956,624.73	2.59	36,025,370.6
其中：账龄分析法组合	36,981,995.33	100.00	956,624.73	2.59	36,025,370.6
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	36,981,995.33	100.00	956,624.73	-	36,025,370.6

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,324,367.84	507,161.15	2.08
1—2 年	11,280,213.07	1,519,528.55	13.47
2—3 年	760,279.74	398,495.25	52.41
3—4 年	146,425.20	132,854.40	90.73
4—5 年	9,367.00	7,493.60	80.00
5 年以上	9,200.00	1,200.00	13.04
合计	36,529,852.85	2,566,732.95	-

3. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,324,367.84	507,161.15	2.00
1—2 年	10,188,705.83	1,128,021.31	10.00
2—3 年	589,868.41	228,083.92	30.00
3—4 年	86,783.40	73,212.60	50.00
4—5 年	9,367.00	7,493.60	80.00
5 年以上	9,200.00	1,200.00	100.00
合计	35,208,292.48	1,945,172.58	-

4. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
重庆凯茂房地产开发有 限公司	230,053.13	230,053.13	2-3 年 170,411.33, 3-4 年 59,641.80	100.00	对方无法支付，预 计无法收回
重庆兆能贸易有限公司	1,091,507.24	391,507.24	1-2 年	35.87	预计无法全部收 回
合计	1,321,560.37	621,560.37	—	—	—

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	已计提坏账准备
重庆华侨城实业发展有限公司	4,372,938.40	11.97	87,458.77
重庆云畔置业有限公司	3,378,043.34	9.25	337,804.33
中铁建工集团有限公司	2,036,157.00	5.57	40,723.14
重庆迈凯伦电气有限公司	1,839,988.96	5.04	52,826.90
重庆金沁水电安装工程有限公司	1,690,227.00	4.63	33,804.54
合计	13,317,354.70	36.46	552,617.68

注释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	1,001,799.85	90.99	1,083,502.42	95.67
1 至 2 年	50,534.40	4.59	26,415.50	2.33
2 至 3 年	26,135.00	2.37	22,595.00	2.00
3 年以上	22,595.00	2.05		
合计	1,101,064.25	100.00	1,132,512.92	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
重庆渝英电气成套有限公司	645,196.60	58.60	1 年以内	未达结算条件
重庆一开装饰设计中心	200,000.00	18.16	1 年以内	未达结算条件
重庆科达电器有限公司	32,483.61	2.95	1 年以内	未达结算条件
重庆竣擎机电设备有限公司	32,000.00	2.91	1-2 年	未达结算条件
乐清市西铁城电气有限公司	21,352.54	1.94	1 年以内	未达结算条件
合计	931,032.75	84.56	-	-

注释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	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	3,078,963.36	100.00	204,527.36	6.64	2,874,436.00
其中：账龄分析法组合	2,879,297.44	93.52	204,527.36	7.10	2,674,770.08
无风险组合	199,665.92	6.48			199,665.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,078,963.36	100.00	204,527.36	-	2,874,436.00

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	1,724,300.38	100.00	82,387.36	4.78	1,641,913.02
其中：账龄分析法组合	1,724,300.38	100.00	82,387.36	4.78	1,641,913.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,724,300.38	100.00	82,387.36	-	1,641,913.02

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,145,362.98	38,913.94	1.81
1—2 年	577,333.48	57,733.35	10.00
2—3 年	351,266.90	105,380.07	30.00
3—4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	3,078,963.36	204,527.36	-

3. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,945,697.06	38,913.94	2.00
1—2 年	577,333.48	57,733.35	10.00
2—3 年	351,266.90	105,380.07	30.00
3—4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,879,297.44	204,527.36	-

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	199,665.92		
合计	199,665.92		

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	731,898.68	1,311,897.78
应收租金	671,733.40	361,702.60
备用金	344,881.28	50,700.00
往来款	1,217,544.00	
检测代理费	112,906.00	
合计	3,078,963.36	1,724,300.38

5. 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	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆弘堃装饰设计工程有限公司	往来款	912,000.00	1 年以内	29.62	18,240.00
重庆汉舟电气有限公司	租金	538,852.60	1 年以内 248,701.20 1-2 年 290,151.40	17.50	33,989.16
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	保证金	325,646.90	1-2 年 14,000.00 2-3 年 311,646.90	10.58	94,894.07
重庆托雷斯电子商务有限公司	往来款	250,000.00	1 年以内	8.12	5,000.00
王兵	备用金	161,039.00	1 年以内	5.23	
合计		2,187,538.50	-	71.05	152,123.23

注释6. 存货

1. 存货分类

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
原材料	2,288,530.56	43,447.55	2,245,083.01	1,123,761.09		1,123,761.09
在产品	89,399.41		89,399.41	111,072.64		111,072.64
库存商品	740,751.77		740,751.77	3,721,764.38		3,721,764.38
发出商品	4,478,686.48		4,478,686.48			
合计	7,597,368.22	43,447.55	7,553,920.67	4,956,598.11		4,956,598.11

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		43,447.55					43,447.55
合计		43,447.55					43,447.55

注释7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
将于 1 年内摊销的长期待摊费用	157,054.97	435,210.54
合计	157,054.97	435,210.54

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	273,219.79	
合计	273,219.79	

注释9. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	7,723,489.19	7,723,489.19
2. 本期增加金额		
外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额	7,723,489.19	7,723,489.19
处置		
划分为固定资产	7,723,489.19	7,723,489.19
4. 期末余额		
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	224,195.73	224,195.73
2. 本期增加金额	122,288.58	122,288.58
本期计提	122,288.58	122,288.58
存货\固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额	346,484.31	346,484.31
处置		
划分为固定资产	346,484.31	346,484.31
4. 期末余额		
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
存货\固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额		
处置		
划分为固定资产		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	7,499,293.46	7,499,293.46

2. 投资性房地产的说明

根据《2017 年汉嘉公司投资性房地产转为固定资产的专题会议纪要》决定，公司 2017 年 7 月 1 日将出租的宁辉产业园房屋转为自用，故自 2017 年 7 月 1 日起将其由投资性房产转为固定资产。

注释10. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	大型生产设备	生产工具	运输工具	办公用品	电子设备	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额		166,957.29	1,073,716.58	2,747,643.11	435,143.04	174,332.66	4,597,792.68
2. 本期增加金额	7,723,489.19				3,878.64	16,735.43	7,744,103.26
购置					3,878.64	16,735.43	20,614.07
投资性房地产转入	7,723,489.19						7,723,489.19
3. 本期减少金额							
处置或报废							
4. 期末余额	7,723,489.19	166,957.29	1,073,716.58	2,747,643.11	439,021.68	191,068.09	12,341,895.94
二. 累计折旧							
1. 期初余额		48,974.54	276,122.19	858,209.34	150,008.79	99,406.65	1,432,721.51
2. 本期增加金额	468,772.89	15,860.94	202,739.65	524,088.86	78,414.10	33,601.10	1,323,477.54
本期计提	122,288.58	15,860.94	202,739.65	524,088.86	78,414.10	33,601.10	976,993.23
投资性房地产转入	346,484.31						346,484.31
3. 本期减少金额							
处置或报废							
4. 期末余额	468,772.89	64,835.48	478,861.84	1,382,298.20	228,422.89	133,007.75	2,756,199.05
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
计提							
投资性房地产转							

项目	房屋及建筑物	大型生产设备	生产工具	运输工具	办公用品	电子设备	合计
入							
3. 本期减少金额							
处置或报废							
4. 期末余额							
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	7,254,716.30	102,121.81	594,854.74	1,365,344.91	210,598.79	58,060.34	9,585,696.89
2. 期初账面价值		117,982.75	797,594.39	1,889,433.77	285,134.25	74,926.01	3,165,071.17

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,480,195.41	正在办理中
合计	4,480,195.41	-

3. 固定资产的其他说明

公司房屋及建筑物受限情况见注释. 16。

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额			66,896.60	66,896.60
2. 本期增加金额	112,659.44	15,295.00		127,954.44
购置				
内部研发	112,659.44	15,295.00		127,954.44
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	112,659.44	15,295.00	66,896.60	194,851.04
二. 累计摊销				
1. 期初余额			17,836.76	17,836.76
2. 本期增加金额	9,914.10	254.92	12,239.28	22,408.30
本期计提	9,914.10	254.92	12,239.28	22,408.30
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	9,914.10	254.92	30,076.04	40,245.06
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	102,745.34	15,040.08	36,820.56	154,605.98
2. 期初账面价值			49,059.84	49,059.84

注释12. 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
租入房屋装修费	415,682.74			135,084.17	280,598.57
3C 样机	58,588.81			21,970.80	36,618.01
合计	474,271.55			157,054.97	317,216.58

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,814,707.86	422,206.18	1,039,012.09	155,851.81
尚未支付以及开具发票的厂房租金（其他应付款）			2,461,428.10	369,214.22
合计	2,814,707.86	422,206.18	3,500,440.19	525,066.03

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付装修工程款		222,718.00
合计		222,718.00

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	6,000,000.00	2,900,000.00
抵押借款		4,000,000.00
保证借款		1,500,000.00
合计	6,000,000.00	8,400,000.00

短期借款抵押说明：

抵押物	产权所属	坐落位置	抵押资产评估价值	抵押权人	借款余额
渝（2016）南岸区不动产权第 000753962 号	王军	重庆市南岸区同景路 5#S1 幢 3-7 号	3,264,800.00	中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆巴南分行	2,000,000.00
106 房地证 2011 字第 04643 号	邱添、罗潇	南岸区南坪西路 32#20 幢 17-7 号	489,400.00		
106 房地证 2015 字第 59592 号	王军	重庆市南岸区桂雨路 2 号 34 幢	3,910,000.00	中国建设银行股份有限公司重庆巴南支行	4,000,000.00
合计	——	——	7,664,200.00	——	6,000,000.00

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,400,000.00	2,432,908.72

商业承兑汇票		
合计	3,400,000.00	2,432,908.72

应付票据的说明:

公司与重庆渝北银座村镇银行签订代理他行签发银行承兑汇票合同,约定由重庆渝北银座村镇银行对公司签发的承兑银行为台州银行的多张银行承兑汇票进行承兑,公司以现有房地产((2017)巴南区不动产权第 000319775 号、(2017)巴南区不动产权第 000319855 号)设定抵押签订编号为银座银(高抵)字(8073001390)号的抵押合同;刘志宏、王军、邱添签订编号为银座银(高保)字 8073601411 号最高额保证合同。

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	9,072,057.88	12,863,427.44
暂估材料款	3,178,550.88	2,144,835.65
合计	12,250,608.76	15,008,263.09

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
乐清市先驱自动化设备有限公司	120,000.00	对方未开票
重庆万昌铜业有限公司	123,157.00	对方未开票
合计	243,157.00	

注释18. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	575,666.25	276,000.00
合计	575,666.25	276,000.00

注释19. 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	279,740.00	5,022,813.34	5,218,553.34	84,000.00
离职后福利-设定提存计划		351,342.66	351,342.66	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	279,740.00	5,374,156.00	5,569,896.00	84,000.00

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
----	------	------	------	------

重庆汉嘉电气股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

工资、奖金、津贴和补贴	279,740.00	4,312,609.49	4,508,349.49	84,000.00
职工福利费		338,029.74	338,029.74	
社会保险费		292,794.05	292,794.05	
其中：基本医疗保险费		210,562.29	210,562.29	
补充医疗保险		41,213.56	41,213.56	
工伤保险费		31,780.23	31,780.23	
生育保险费		9,237.97	9,237.97	
住房公积金		70,875.00	70,875.00	
工会经费和职工教育经费		8,505.06	8,505.06	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	279,740.00	5,022,813.34	5,218,553.34	84,000.00

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
基本养老保险		337,273.92	337,273.92	
失业保险费		14,068.74	14,068.74	
企业年金缴费				
合计		351,342.66	351,342.66	

4. 应付职工薪酬其他说明

本期无拖欠员工工资情况，应付工资期末余额为计提的 2017 年年年终奖，于 2018 年 2 月实际发放。

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		500,333.43
企业所得税	1,383,944.52	919,111.77
城市维护建设税		35,023.34
房产税	146,483.19	79,557.26
契税	132,873.73	224,956.00
印花税	3,383.90	
教育费附加		15,010.00
地方教育费附加		10,006.67
合计	1,666,685.34	1,783,998.47

注释21. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来		2,248,780.15
应付厂房租金	2,306,790.50	2,461,428.10
宁辉置业购房款	1,817,715.16	2,190,476.19
咨询费		150,000.00
待支付的报销费用	241,477.53	34,210.40
其他	49,129.20	132,341.00
合计	4,415,112.39	7,217,235.84

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆巴南经济园区建设实业有限公司	2,306,790.50	期后已支付
重庆宁辉置业有限公司	1,817,715.16	房产证等相关手续尚未完全办理完毕
合计	4,124,505.66	

3. 其他应付款期末余额前五名

名称	关联方关系	款项性质	期末余额	占期末余额比例 (%)	账龄
重庆巴南经济园区建设实业有限公司	无	厂房租金	2,306,790.50	52.25	3 年以上
重庆宁辉置业有限公司	无	购房款余款	1,817,715.16	41.17	1-2 年
王军	董事长	待支付报销费用	108,780.15	2.46	1 年以内
重庆市国通汽车维修有限公司	无	修理费	31,756.00	0.72	1 年以内
王维建	职员	待支付报销费用	21,522.00	0.49	1 年以内
合计	—	—	4,286,563.81	97.09	—

注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	198,353.64	183,714.78
合计	198,353.64	183,714.78

一年内到期的非流动负债说明：

一年内到期的长期应付款为 2018 年需按还款计划支付的分期付款的车辆本金和利息。

注释23. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
分期付款购买车辆款		171,663.00
合计		171,663.00

注释24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
----	------	------	------	------	----

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
与资产相关政府补助	8,000,000.00		8,000,000.00		详见表 1
与收益相关政府补助					
合计	8,000,000.00	—	8,000,000.00		

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	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
创新驱动专项补助资金	8,000,000.00		8,000,000.00			与资产相关
合计	8,000,000.00		8,000,000.00			与资产相关

2. 递延收益的其他说明

根据重庆市巴南区发展和改革委员会(巴南发改发[2016]612 号)文件《关于转下达 2016 年创新驱动专项补助资金投资计划的通知》，公司于 2017 年度通过重庆市发展与改革委员会验收。

注释25. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,500,000.00	1,072,667.00				1,072,667.00	11,572,667.00

股本变动情况说明：本期由重庆市巴南区启源创业投资中心（有限合伙）、兴业证券股份有限公司、华西证券股份有限公司 3 个投资机构和赵明东、杨传红、王兵、唐建楠、陈兴雄、倪修康、唐红、周媛媛、陈强 9 名董事、监事、高管及核心员工共计 12 名投资人以货币增资 9,654,003.00 元，其中新增注册资本（股本）合计人民币 1,072,67.00 元，溢价 8,581,336.00 元扣除股票发行手续费 660,377.36 元、验资费用 18,867.92 元，实际溢价 7,902,090.72 元记入资本公积，本次出资业经本所审验并出具大华验字[2017]000466 号验资报告，变更后累计注册资本为人民币 11,572,667.00 元，股本为人民币 11,572,667.00 元。

注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,050,829.65	7,902,090.72		10,952,920.37
其他资本公积				
合计	3,050,829.65	7,902,090.72		10,952,920.37

注释27. 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	430,719.10	496,892.49		927,611.59

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	430,719.10	496,892.49		927,611.59

盈余公积说明：

本期增加盈余公积为按照期末净利润 10% 计提法定盈余公积。

注释28. 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	3,876,471.85	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	3,876,471.85	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,948,027.42	—
减：提取法定盈余公积	496,892.49	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	8,327,606.78	

注释29. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	48,561,313.59	37,337,735.23	53,992,270.16	36,324,615.86
箱变	2,288,880.38	1,941,556.71	3,226,740.11	2,122,799.27
配电柜	18,332,308.33	13,135,767.18	16,291,071.74	10,814,685.92
配电箱	25,302,793.87	19,867,317.10	32,954,827.20	22,284,439.89
母线桥/母线槽	2,637,331.01	2,393,094.24	1,519,631.11	1,102,690.78
其他业务小计	2,729,958.14	1,448,908.64	1,568,089.23	1,075,966.51

项目	本期发生额		上期发生额	
投资性房地产租金	295,267.43	122,288.58	344,478.67	142,670.01
元器件	1,682,060.80	1,326,620.06	1,223,610.56	933,296.50
其他	752,629.91			
合计	51,291,271.73	38,786,643.87	55,560,359.39	37,400,582.37

注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	146,615.55	228,347.83
教育费附加	62,835.23	97,863.35
地方教育费附加	41,890.14	65,242.24
印花税	22,736.00	9,434.37
房产税	66,925.93	46,586.41
合计	341,002.85	447,474.20

注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广宣费	1,506,933.01	21,780.00
职工薪酬	1,106,635.67	786,829.06
业务招待费	642,008.12	534,859.91
车辆费用	368,787.59	287,311.43
修理费	215,963.64	
运杂费	218,708.02	74,926.12
折旧与摊销	150,993.51	65,734.70
差旅费	123,366.04	48,369.48
标书费用	8,532.34	6,102.00
其他	7,751.06	26,523.50
材料及低值易耗品	1,628.00	890.00
合计	4,351,307.00	1,853,326.20

注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,525,956.68	1,655,400.90
研发支出	2,630,428.03	298,772.91
中介机构费用	1,101,558.89	1,316,441.37
折旧与摊销	791,929.02	821,783.80
车辆费用	622,143.79	583,329.28
业务招待费	564,725.15	387,553.33
办公费	293,025.39	633,702.60

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	189,050.22	461,086.50
物业管理费	178,011.16	209,678.04
差旅费	171,600.37	327,118.76
修理费	171,324.41	20,115.00
其他	141,574.99	121,804.01
检验测试费	32,598.28	302,518.87
合计	9,413,926.38	7,139,305.37

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	489,670.59	350,655.34
减：利息收入	17,549.43	41,081.48
汇兑损益		
银行手续费	11,757.49	13,362.80
其他		
合计	483,878.65	322,936.66

注释34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,732,248.22	704,347.41
存货跌价损失	43,447.55	
合计	1,775,695.77	704,347.41

注释35. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,521,212.00	
合计	8,521,212.00	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
创新驱动专项补助资金	8,000,000.00		与收益相关
新认定高新技术企业	177,840.00		与收益相关
企业补贴	100,000.00		与收益相关
2017 年第一批工业稳增长奖	80,000.00		与收益相关
工业结构转型调整资金	80,000.00		与收益相关
中小民营企业贴息补助	38,000.00		与收益相关
2017 年民营经济发展转移支付资金	36,000.00		与收益相关

专利资助奖励	9,600.00		与收益相关
就业补贴	9,372.00		与收益相关
专利资助	400.00		与收益相关
退回未认定高新技术产品经费	-10,000.00		与收益相关
合计	8,521,212.00		

注释36. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	8,531,212.00		详见附注六注释 35
计入营业外收入的政府补助	1,500,000.00		详见附注六注释 37
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助	10,000.00		
合计	10,021,212.00		

2. 退回的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	退回原因
退回未认定高新技术产品经费	其他收益	10,000.00		相关高新技术产品未被认定
合计	其他收益	10,000.00		

注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,500,000.00	258,600.00	1,500,000.00
无法支付的款项	127,500.48		127,500.48
其他收入	1,550.00	6.00	1,550.00
合计	1,629,050.48	258,606.00	1,629,050.48

1. 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	与资产相关/与收益相关
工业结构转型调拨资金	1,000,000.00		与收益相关
2016 年新三板挂牌企业奖励	300,000.00		与收益相关
重庆高企认定创新券	200,000.00		与收益相关
创新引导资金		120,000.00	与收益相关
贷款贴息		80,000.00	与收益相关
经信委考核奖金		54,600.00	与收益相关
重庆市巴南区安全生产监督管理局标准化补助		4,000.00	与收益相关

合计	1,500,000.00	258,600.00	与收益相关
----	--------------	------------	-------

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		31,132.00	
其中：固定资产处置损失		31,132.00	
对外捐赠		6,968.57	
其他			
合计		38,100.57	

注释39. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,607,406.64	1,477,924.58
递延所得税费用	-266,354.37	12,454.54
合计	1,341,052.27	1,490,379.12

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	6,309,977.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	946,496.57
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	250,450.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	144,105.37
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	
所得税费用	1,341,052.27

注释40. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营性往来款	7,587,688.44	9,994,179.45
政府补助	2,031,212.00	8,258,600.00
代收代缴股权转让个税	246,345.49	112,000.00
退回的保证金	1,030,000.00	159,000.00
利息收入	17,549.43	41,081.48
合计	10,912,795.36	18,564,860.93

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
经营性往来款	15,426,059.50	5,751,903.32
期间费用	9,189,718.50	5,092,930.46
代收代支股权转让个税	246,345.49	112,000.00
捐赠支出		6,968.57
支付的保证金	325,000.00	
合计	25,187,123.49	10,963,802.35

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票到期	2,716,454.36	3,000,000.00
合计	2,716,454.36	3,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金（已到期解付）	1,500,000.00	3,000,000.00
银行承兑汇票保证金（未到期）	1,700,000.00	1,216,454.36
合计	3,200,000.00	4,216,454.36

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,948,027.42	6,422,513.49
加：资产减值准备	1,775,695.77	704,347.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,323,477.54	1,014,358.81
无形资产摊销	22,408.30	12,374.26
长期待摊费用摊销	435,210.54	550,808.10
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）		31,132.00
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）	489,670.59	350,655.34
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）	102,859.85	12,454.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,597,322.56	-1,751,955.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,933,447.49	-26,369,307.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,146,821.37	20,224,373.52

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,580,241.41	1,201,753.84
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	2,268,690.91	4,268,004.90
减：现金的期初余额	4,268,004.90	2,342,221.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,999,313.99	1,925,782.95

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	2,268,690.91	4,268,004.90
其中：库存现金	200,142.87	139,168.04
可随时用于支付的银行存款	2,068,548.04	4,128,836.86
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,268,690.91	4,268,004.90

注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,700,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产-房屋及建筑物	3,243,293.78	详见注释 16.应付票据
固定资产-运输工具	476,948.51	向银行办理按揭贷款设定抵押
合计	5,420,242.29	

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
重庆国充新能源科技有限公司	重庆市	重庆市	科技推广和应用服务	51.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
重庆国充新能源科技有限公司	49.00				

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

根据《重庆汉嘉电气股份有限公司第一届董事会第五次会议决议》，公司与倪修康共同出资设立重庆国充新能源科技有限公司（简称国充新能源公司）。国充新能源公司注册资本为人民币 3,000.00 万元，其中：公司认缴出资 1,530.00 万元，占注册资本 51.00%，倪修康认缴出资 1,470.00 万元，占注册资本 49.00%。

截止 2017 年 12 月 31 日，国充新能源公司相关工商登记已完成，股东未实缴出资，国充新能源公司未发生经济业务，报表数据为零。

八、与金融工具相关的风险披露

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

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的应收账款账面价值占资产总额的 60.51%，前五大客户的应收账款账面原值占本公司应收账款账面原值总额 36.46%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

（二）流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同

时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	3,968,690.91	3,968,690.91	3,968,690.91			
应收账款	33,963,119.90	36,529,852.85	36,529,852.85			
其他应收款	2,874,436.00	3,078,963.36	3,078,963.36			
金融资产小计	40,806,246.81	43,577,507.12	43,577,507.12			
短期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00			
应付票据	3,400,000.00	3,400,000.00	3,400,000.00			
应付账款	12,250,608.76	12,250,608.76	12,250,608.76			
其他应付款	4,415,112.39	4,415,112.39	4,415,112.39			
长期应付款	198,353.64	198,353.64	198,353.64			
金融负债小计	26,264,074.79	26,264,074.79	26,264,074.79			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	5,484,459.26	5,484,459.26	5,484,459.26			
应收账款	36,025,370.60	36,981,995.33	36,422,146.56	559,848.77		
其他应收款	1,641,913.02	1,724,300.38	1,724,300.38			
金融资产小计	43,151,742.88	44,190,754.97	43,630,906.20	559,848.77		
短期借款	8,400,000.00	8,400,000.00	8,400,000.00			
应付票据	2,432,908.72	2,432,908.72	2,432,908.72			
应付账款	15,008,263.09	15,008,263.09	15,008,263.09			
其他应付款	7,217,235.84	7,217,235.84	7,217,235.84			
一年内到期的非流动负债	183,714.78	183,714.78	183,714.78			
金融负债小计	33,242,122.43	33,242,122.43	33,242,122.43			

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业实际控制人情况

实际控制人名称	实际出资	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王军	6,930,000.00	59.88	59.88

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系

重庆汉嘉电气股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆众恒电器有限公司	有共同股东（2017 年前已剥离）
重庆施迈电气有限公司	有共同股东（2017 年前已剥离）
重庆嫦悦科技发展有限公司	有共同股东（2017 年前已剥离）
四川施迈电气有限公司	同受实际控制人王军控制
上海浦及电气有限公司	有共同股东（2017 年前已剥离）
赵明东	现任股东
杨传红	现任股东
徐朝明	现任股东
王军	现任股东、实际控制人
王兵	现任股东、实际控制人王军胞弟
唐建楠	高管一董事会秘书
唐红	现任股东
邱添	现任股东、总经理
倪修康	现任股东
刘志宏	现任股东
陈兴雄	现任股东
陈强	现任股东
周媛媛	现任股东
罗潇	总经理邱添配偶
康锐	现任股东刘志宏配偶
王介明	实际控制人王军父亲

（三） 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川施迈电气有限公司	元器件	2,360,641.16	
上海浦及电气有限公司	元器件		349,188.80
重庆施迈电气有限公司	元器件		795,752.47
重庆施迈电气有限公司	车辆		67,000.00
重庆嫦悦科技发展有限公司	元器件		717,827.59
重庆嫦悦科技发展有限公司	车辆		80,000.00
合计	--	2,360,641.16	2,009,768.86

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆众恒电器有限公司	配电柜、配电箱等		298,451.28
合计			298,451.28

3. 其他关联方交易

被担保方	担保金额	2017 年发生额	2016 年发生额
上海浦及电气有限公司	票据融资		2,000,000.00
合计			2,000,000.00

4. 担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王介明、王军	抵押	2,900,000.00	2016 年 1 月 14 日	2017 年 1 月 13 日	是
重庆嫦悦科技发展有限公司、刘志宏、陈有权、王军	保证				
王军	抵押	4,000,000.00	2017 年 6 月 12 日	2018 年 6 月 11 日	否
王军、邱添、罗潇、刘志宏、康锐	保证				
刘志宏、王军、邱添	保证	1,700,000.00	2017 年 11 月 1 日	2018 年 10 月 31 日	否
重庆汉嘉电气股份有限公司自有房产	抵押				
王军、邱添、罗潇	抵押	2,000,000.00	2017 年 2 月 28 日	2018 年 2 月 26 日	否
王军	保证				
合计		10,600,000.00			

关联担保情况说明：中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆巴南分行借款 200.00 万元已于 2018 年 2 月归还。

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	关联方关系	拆入金额	开始日	还款日	说明
王军	实际控制人兼董事长	500,000.00	2017 年 3 月	截止到 2017 年 12 月 31 日，尚欠余额 93,780.15 元	
邱添	股东兼总经理	1,000,000.00	2017 年 4 月	2017 年 8 月	
合计		1,500,000.00			

关联方拆入资金说明：向关联方拆入的资金不支付资金占用费。

(2) 向关联方拆出资金

关联方	关联方关系	拆出金额	起始日	到期日	说明
四川施迈电气有限公司	同受实际控制人王军控制	2,327,926.40	2017 年 3 月	2017 年 12 月	
王军	董事长	1,670,000.00	2016 年 9 月	2017 年 6 月	
邱添	总经理	1,985,000.00	2016 年 1 月	2017 年 7 月	
合计		5,982,926.40			

关联方拆出资金说明：向关联方拆出的资金不收取资金占用费。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,067,105.00	707,550.00

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款		199,665.92		48,700.00	
	王兵	161,039.00		48,700.00	
	刘志宏	38,626.92			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	四川施迈电气有限公司	350,356.47	
其他应付款		180,021.45	2,248,780.15
	陈强	1,350.00	
	王军	108,780.15	1,263,780.15
	邱添	15,000.00	985,000.00
	赵明东	13,673.70	
	周媛媛	2,440.00	
	唐红	13,001.60	
	唐建楠	7,776.00	
	倪修康	10,000.00	
	陈兴雄	8,000.00	

十、 承诺及或有事项

根据行业惯例，公司产品一般有 1-2 年保修期，根据历史以往经验尚未产生过重大影响。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1. 其他资产负债表日后事项说明

公司于 2018 年 2 月收到重庆市巴南区发展和改革委员会（巴南发改发[2017]552 号）补贴款 800.00 万元。

截至财务报告批准报出日止，除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

2018 年 4 月 11 日,董事兼董事会秘书唐建楠递交辞职报告,其持有公司股份 17,000 股,占公司股本 0.15%, 辞职后不再担任公司其他职务。

2018 年 4 月 17 日,监事会主席刘志宏递交辞职报告,其持有公司股份 1,050,000.00 股,占公司股本 9.07%, 辞职后继续担任公司运营总监一职。

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,050.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	244,357.57	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,384,692.91	

(二) 净资产收益率及每股收益

重庆汉嘉电气股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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	19.94	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	14.36	0.31	0.31

重庆汉嘉电气股份有限公司
(公章)

二〇一八年四月二十四日