



德沃智能

NEEQ:835958

宁波德沃智能股份有限公司



年度报告

2017

公司年度大事记



报告期内，公司对外投资涉及的新领域为太阳能光伏发电、太阳能光伏发电项目开发、建设、运营、维护及技术咨询服务。



报告期内，公司主抓内控管理工作，建立行之有效的内控管理制度，优化工作流程，实施全面预算管理，严控三项费用。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
公司\本公司\股份公司\德沃公司	指	宁波德沃智能股份有限公司
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》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
德沃电气	指	宁波德沃电气有限公司
德沃进出口	指	宁波德沃进出口有限公司
时代融通	指	宁波时代融通投资管理合伙企业（有限合伙）
汇丰诚信	指	宁波汇丰诚信投资管理合伙企业（有限合伙）
申万弘远	指	宁波申万弘远投资管理合伙企业（有限合伙）
扬中德沃	指	扬中市德沃电气设备有限公司
鸿图新能	指	合肥鸿图新能电力安装工程有限公司
鄞州德沃光伏	指	宁波鄞州德沃光伏发电有限公司
慈溪德沃光伏	指	慈溪德沃光伏发电有限公司
德杰新能源	指	宁波德杰新能源有限公司
慈溪德锚光伏	指	慈溪市德锚光伏发电有限公司
慈溪沃神光伏	指	慈溪市沃神光伏发电有限公司
宁波沃神光伏	指	宁波沃神光伏发电有限公司
宁波美沃新能源	指	宁波美沃新能源发展有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《宁波德沃智能股份有限公司章程》
《审计报告》	指	2018年6月1日中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中准审字[2018]2203号《审计报告》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
输配电	指	输电与配电简称输配电，是电力系统中发电厂（生产者）与电力用户（消费者）之间输送电能与分配电能的环节。通常将电能从电源点送往负荷中心的线路称为输电线路，将电能负荷中心进行分配的线路称为配电线路。
成套开关设备	指	将一个或多个开关设备和与之相关的控制、测量、信号、保护、调节等设备，由制造厂家负责完成所有内部的电气和机械连接，用结构件完整地组装在一起的一种组合开关设备。
断路器	指	断路器可以通断正常的负荷电流，而且能够承受一定时间的短路电流，切除故障线路的设备。其中，触头在高真空的壳内断开和闭合的为真空断路器。

太阳能光伏电站	指	通过太阳能电池方阵将太阳能辐射能转换为电能的发电站称为太阳能光伏电站。
CQC	指	中国质量认证中心
CCC	指	我国从 2002 年 5 月 1 日起实行国家强制认证制度
ISO	指	国际标准化组织
报告期、本报告期、本年度	指	2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人胡潘云、主管会计工作负责人胡潘云及会计机构负责人（会计主管人员）徐丽萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了保留意见审计报告，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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
核心部件依赖第三方的风险	公司产品的核心价值体现在通过优化的结构设计，将相关元器件进行系统集成，形成一个成套开关设备，发挥其输配电的功能，以满足客户的个性化、差异化需求。公司产品的核心部件如断路器为外购，尽管公司对每种产品的核心部件都有两家以上的供货商，供货一直较为充足，但在未来的生产经营过程中仍存在核心部件供货不及时、质量得不到保障的第三方依赖的风险。
应收账款回收风险	公司截至 2017 年 12 月 31 日应收账款账面价值余额为 56,654,193.96 元，应收账款余额较大。虽然公司主要客户规模较大，资信良好，但如果货款催收不及时，或客户信用状况发生不利变化，公司将面临应收账款发生坏账损失的风险。
行业竞争风险	对于配电市场领域，尤其该领域的中低压设备而言，由于技术含量相对较低，行业技术壁垒不高，加之国内从事输配电设备制造的企业数量众多，导致产品的趋同化现象十分严重。此外，由于缺乏行业共识，行业竞争无序，产品竞相压价的现象较为明显。随着劳动力成本和原材料成本的不断上涨，该领域竞争将更加激烈。

技术与业务创新风险	<p>输配电及控制设备具有很强的专业性，科技含量和技术升级对产品的生命周期有较大的影响。目前，输配电设备向智能化方向发展的步伐日益加快，配电开关设备智能化、小型化和紧凑化的趋势明显，对环保、绿色的要求也进一步提高。与 ABB、施耐德、西门子等国外优秀企业相比，我国输配电设备行业内大多数企业研发能力相对落后、整体竞争实力相对偏弱。由于研发投入相对较少，较难支持行业的技术研发和产业升级，导致新产品更新换代工作迟缓、落后。</p>
公司治理风险	<p>由于股份公司成立时间不长，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司经营范围逐步的扩张，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
进入新领域风险	<p>公司对外投资涉及的新领域为太阳能光伏发电、太阳能光伏发电项目开发、建设、运营、维护及技术咨询服务。公司开拓新业务，可以优化公司战略布局，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力。但可能会存在一定的市场风险及管理风险，投资后在初期经营成本费用较高等风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波德沃智能股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Dwoo Intelligent CO.,LTD
证券简称	德沃智能
证券代码	835958
法定代表人	胡潘云
办公地址	宁波市鄞州区云龙镇云丽路 229 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	曹友红
职务	董事会秘书
电话	0574-28886296
传真	0574-28882803
电子邮箱	cyh@dwoo.com.cn
公司网址	http://www.dwoo.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省宁波市鄞州区云龙镇云丽路 229 号 邮编:315137
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 10 月 25 日
挂牌时间	2016-02-29
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	公司从事智能变电站领域相关电气产品的研发、生产与销售，产品涵盖电力系统自动化、高低压成套、高低压无功补偿、微机保护综合自动化保护系统、直流保护系统等多系列全方位的工业电气设备细分领域，公司产品丰富、规格众多，广泛应用于水泥、煤炭、化工、冶金、矿业等工矿企业电力系统控制与保护领域。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡潘云
实际控制人	胡潘云、胡校

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	91330200793032677P	否
注册地址	宁波市鄞州区云龙镇云丽路 229 号	否
注册资本	人民币 100,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡赞明、胡辉
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司股票转让方式已于《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》实施日（2018 年 1 月 15 日）更改为集合竞价转让方式。

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	77,546,052.63	65,334,912.66	18.69%
毛利率%	28.67%	26.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,267,143.11	-16,215,000.27	150.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,721,676.81	-15,523,983.07	-155.74%
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）	9.42%	-17.69%	-
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）	8.80%	-16.93%	-
基本每股收益	0.08	-0.16	150.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	157,602,360.54	151,081,901.23	4.32%
负债总计	53,801,845.21	67,498,901.71	-20.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,850,142.63	83,582,999.52	8.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	0.84	9.52%
资产负债率%（母公司）	37.55%	48.07%	-
资产负债率%（合并）	34.14%	44.68%	-
流动比率	2.27	1.74	-
利息保障倍数	6.02	-8.46	-

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	752,157.63	-27,746,460.92	102.71%
应收账款周转率	1.26	1.22	-
存货周转率	2.78	2.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.32%	12.32%	-
营业收入增长率%	18.69%	-3.06%	-
净利润增长率%	-150.97%	-479.40%	-

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	100,000,000	100,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	647,925.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,634.30
非经常性损益合计	730,560.07
所得税影响数	183,140.02
少数股东权益影响额（税后）	1,953.75
非经常性损益净额	545,466.30

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

本公司所属行业为“制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-配电开关控制设备制造”。报告期内公司已取得实用新型专利共 17 项，发明专利 4 项，计算机软件著作权登记证书 33 项。公司生产的高低压开关设备均通过国家指定试验站的型式试验，低压成套开关设备产品、母线槽均通过了中国质量认证中心的 CCC 强制性产品认证。公司曾先后被评为“重合同、守信用企业”、“全面质量管理达标企业”、“AAA 级信誉企业”、“质量信得过企业”“计量合格企业”和“宁波市科技明星企业”等。

公司自成立以来一直从事致力于智能变电站领域相关产品的研发、生产和销售，公司目前主营产品为高低压开关成套设备，公司具备承接省、市、县级电力调度系统、配电系统、企业电网改造及输配电自动化工程的研究、设计、生产、安装调试及系统集成等能力。公司产品远销新疆、陕西、广西、广东、河南、河北、湖南、内蒙、甘肃等 10 多个省市。公司产品在中国能源建设集团、西北电力、中铁十六局、沙钢集团等多项国家重点项目上选用，产品受到了众多用户的好评。公司针对不同客户需求研发出多元化的、定制化的规格定制产品。公司主要采取直销的销售模式，以参加招标来开拓市场，收入来源主要为产品销售。

报告期内，公司对外投资涉及的新领域为太阳能光伏发电、太阳能光伏发电项目开发、建设、运营、维护及技术咨询服务。近年来，随着国际社会对清洁能源的不断重视，光伏发电正以前所未有的速度发展，全世界光伏电站的总装机容量不断增加。分布式光伏发电是一种新型的、具有广阔发展前景的发电和能源综合利用方式，它倡导就近发电，就近并网，就近转换，就近使用的原则，不仅能够有效提高同等规模的光伏电站发电量，同时还有效解决了电力在升压及长途运输中的损耗问题。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 77,546,052.63 元，比去年同期增加 18.69%；归属于挂牌公司股东的净利润为 8,267,143.11 元，比去年同期增加 150.97%。主要系报告期内，公司为提高公司管理水平与市场竞争力，加强订单的售前评审，订单质量提升，加强内控管理，严格控制三项费用，推行员工绩效薪酬政策，费用支出减少。

报告期期末总资产 157,602,360.54 元，较去年同期增长 4.32%，主要原因系本期净利润增加及子公司吸收少数股东投资所致。

(二) 行业情况

1、作为国民经济的基础行业之一，电力行业向来在我国的国民经济建设中扮演着举足轻重的角色。最近几年，我国电力行业的发展取得了非常大的进步，我国政府加大了对电网的技改投入，特别是智能电网、西电东送、全国联网、农网改造以及城市化发展所涉及的城网改造对成套配电柜制造业起到了积极的促进作用。此外，随着我国工业化进程的加快，也必将推动成套配电柜的需求增长，特别是石油石化、钢铁冶金等国民经济支柱工业。

2、为保障电力系统稳定安全运行，促进国民经济持续健康发展，国家需要进一步加强电网投资。随着我国“节能降耗”政策的不断深入，国家鼓励发展节能型、低噪音、智能化的配电设备产品。目前，部分高能耗配电柜已不符合当前行业的发展趋势，面临着技术升级、更新换代的需求，未来将逐步被节能、节材、环保、低噪音的配电设备所取代。

3、随着新能源产业、高新技术产业、先进设备制造业和房地产开发的投资明显加快，对工业配电自动化和民用配电智能化需求的加大，高低压成套电气市场前景广阔。行业分析师指出：近年来，高低压电器成套设备广泛应用于现代工业企业、新能源开发和房地产建设等诸多领域的电力配套，产品生产销售势态良好。随着电网建设投资项目的持续增长，以及铁路电气化、城市轨道交通建设加大需求的拉动，行业还将迎来更加广阔的市场。

4、新能源的开发与利用对行业市场形成拉动作用。环境问题与能源短缺成为我国经济持续发展面临的新挑战，我国相应提出了“可持续发展”战略，对新能源的开发与利用逐渐兴起。新能源发电及用电设施均对配电开关控制设备构成了直接需求；同时也将促进配电网建设的逐步完善，从而对行业形成间接拉动作用。

上述相关因素对配电开关控制设备制造行业及公司来说是一个利好消息，受到周期波动的负面影响较小。但可以看到配电开关控制设备制造行业要想进一步保持持续快速健康发展，仍然面临多方面的压力和挑战。现阶段，我国配电开关控制设备行业内企业数量较多，且以中小型企业为主，行业集中度较低，产品同质化现象较为严重，导致中低端市场面临激烈的价格竞争。作为全球关注的焦点，更多跨国电气公司进入国内市场，而我国配电开关控制设备生产企业在技术、资金、规模等方面与之仍存在一定差距，市场竞争将更趋激烈。

(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	18,791,289.99	11.92%	12,188,196.14	8.07%	54.18%
应收账款	56,654,193.96	35.95%	55,880,840.37	36.99%	1.38%
存货	7,806,042.73	4.95%	31,992,923.89	21.18%	-75.60%
长期股权投资					
固定资产	22,550,543.14	14.31%	22,215,940.98	14.70%	1.51%
在建工程					
短期借款	33,500,000.00	21.26%	34,500,000.00	22.84%	-2.90%
长期借款					
预收款项	1,722,554.79	1.09%	11,840,868.50	7.84%	-85.45%
预付款项	25,200,218.53	15.99%	11,242,931.98	7.44%	124.14%
应收票据	10,873,167.61	6.90%	600,000.00	0.40%	1,712.19%
资产总计	157,602,360.54	-	151,081,901.23	-	4.32%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金增加主要系子公司吸收少数股东投资所致。
- 2、报告期末存货减少主要系本期末发出商品较上期末减少 2216 万元，由于公司与客户西北电力工程承包有限公司、三河市祥天电力工程有限公司、中铁三局集团电务工程有限公司等的项目在报告期内已完成验收，公司确认收入并相应结转发出商品至成本所致。
- 3、预收款项减少主要上期末未完工项目在本期内已完工验收，公司确认收入将预收账款结转至营业收入所致。
- 4、预付款项增加主要系公司向光伏行业发展，增加对宁波市华安电力电气股份有限公司、宁波市鄞州丰竹机电设备有限公司采购多晶 270W 组件的预付款，同时增加对宁波市祥乐电气有限公司的柜体

采购款所致。

5、报告期内应收票据增加主要系中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司、安徽鸿图电力建设有限公司的货款以票据形式支付所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	77,546,052.63	-	65,334,912.66	-	18.69%
营业成本	55,312,593.36	71.33%	48,215,387.70	73.80%	14.72%
毛利率%	28.67%	-	26.20%	-	-
管理费用	8,260,448.89	10.65%	19,988,374.83	30.59%	-58.67%
销售费用	2,620,296.39	3.38%	6,827,669.46	10.45%	-61.62%
财务费用	1,854,267.03	2.39%	2,055,732.67	3.15%	-9.80%
营业利润	7,510,202.42	9.68%	-15,524,493.75	-23.76%	148.38%
营业外收入	84,634.30	0.11%	1,275,066.62	1.95%	-93.36%
营业外支出	2,000.00	0.00%	2,083,032.52	3.19%	-99.90%
净利润	8,257,515.81	10.65%	-16,199,635.56	-24.79%	-150.97%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入较上期增长了 18.69%，主要受行业需求上升影响，销量有所上涨，同时随着收入增加，成本相应上升。

2、报告期内，公司本期毛利率 28.67%，较上期 26.20%上升了 2.47 个百分点，主要系公司加强售前评审，提高订单质量，力争优质客户所致。

3、本期管理费用较上期减少 1,172.79 万元，下降了 58.67%，主要系公司严控费用支出，加强推行员工绩效薪酬政策，控制各部门人员编制，导致工资薪酬本期较上期减少 533.05 万元，车辆费用较上期减少 64.22 万元；公司于 2016 年完成新三板挂牌，确认了券商等中介机构费用，咨询费用较上期减少 110.08 万元；研发项目减少导致研发费用减少 179.62 万元；公司于 2016 年 12 月 22 日改变固定资产折旧方式，本期固定资产折旧较上期减少 41.95 万元。

4、本期销售费用较上期减少 420.74 万元，下降了 61.62%，主要系公司严控费用支出，精简职能部门，优化销售团队，销售人员及与之相关的费用，含薪酬、办公、差旅、业务招待费、通讯费、办事处租赁费较上期减少 275.56 万元；本期公司对物流采取了招标模式，运输单价较上期有所降低，且长途运输减少，导致公司本期运输费用较上期减少 81.55 万元。

5、本期营业外收入较上期减少 119.04 万元，下降了 93.36%，主要系财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，计入其他收益的政府补助金额为 64.79 万元，营业外收入减少 64.79 万元；公司高新技术企业三年有效期满，上期高新所得税减免 54.04 万元，本期无此优惠；6、本期营业外支出较上期减少 208.10 万元，下降了 99.90%，主要系上期客户天伟化工有限公司以货物抵偿债务重组损失，本期无此事项。

(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	76,555,111.59	62,813,571.50	21.88%
其他业务收入	990,941.04	2,521,341.16	-60.70%
主营业务成本	54,640,130.30	47,280,829.06	15.57%
其他业务成本	672,463.06	934,558.64	-28.04%

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%
高低压成套设备及元器件产品	76,555,111.59	98.72%	62,813,571.50	96.14%
其他业务收入	990,941.04	1.28%	2,521,341.16	3.86%
合计	77,546,052.63	100.00%	65,334,912.66	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务占比及收入构成指标较上期无重大变化。

(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	中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	13,028,699.46	16.80%	否
2	西北电力工程承包有限公司	12,833,502.42	16.55%	否
3	广东国鑫实业股份有限公司	5,862,820.51	7.56%	否
4	三河市祥天电力工程有限公司	5,083,931.62	6.56%	否
5	中铁十六局集团第五工程有限公司	4,983,025.36	6.43%	否
合计		41,791,979.37	53.90%	-

(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	镇江华尚电气设备有限公司	8,680,596.51	29.66%	否
2	上海巴威电气有限公司	4,454,232.22	15.22%	否
3	宁波懿德电气有限公司	3,166,997.44	10.82%	是
4	镇江安纳电气有限公司	2,298,267.69	7.85%	否
5	宁波丰竹机电设备有限公司	1,682,350.86	5.75%	否
合计		20,282,444.72	69.30%	-

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	752,157.63	-27,746,460.92	102.71%
投资活动产生的现金流量净额	-3,777,483.64	-976,442.95	-286.86%
筹资活动产生的现金流量净额	9,498,419.86	12,871,692.37	-26.21%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期增长了 102.71%，主要系本期支付给职工以及为职工支付的现金下降 57.65%，付现管理费用和销售费用下降、支付的投标保证金减少致支付的其他与经营活动有关的现金下降 36.21%，收回的投标保证金的减少致收到的其他与经营活动有关的现金下降 50.25%所致；

2、投资活动产生的现金流量净额比上期下降了 286.86%，主要系公司固定资产投资增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额比上期下降了 26.21%，主要系公司偿还债务支付的现金增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司名称：扬中市德沃电气设备有限公司

注册地址：江苏省镇江市扬中市新坝镇新治村

股东名称：宁波德沃智能股份有限公司

出资额：人民币 1000 万元

经营范围：开关柜、输配电及控制设备、箱式变电站、直流屏、高压封闭母线、绝缘管母线、母线槽、电缆汇线桥架、动态无功补偿装置、滤波器、智能照明节电装置、电站辅机、冷热风隔绝门、太阳能逆变器、风能逆变器光伏设备、风能原动设备、电力负荷管理装置、船用管道、船用舾装件、船用金

属结构件、自动化仪表、仪表管阀件、电缆接头、管道支吊架、冷绝缘保温支架研发、制造、包装、安装服务；机械设备、空气净化器制造；计算机软件开发、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

报告期内，扬中德沃营业收入 2,652,563.68 元。

2、全资子公司名称：宁波德沃进出口有限公司

注册地址：宁波市鄞州区云龙镇荻江村、冠英村

股东名称：宁波德沃智能股份有限公司

出资额：人民币 500 万元

经营范围：自营或代理货物和技术的进出口，但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外；有色金属材料、化工原料及产品、电子产品、机电产品的批发、零售；通讯科技、网络科技、信息科技、智能科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；网络工程的设计、施工；网络流量充值服务。

报告期内，德沃进出口尚未开展实质性经营活动。

3、全资子公司名称：宁波鄞州德沃光伏发电有限公司

注册地址：浙江省宁波市鄞州区云龙镇荻江村、冠英村

股东名称：宁波德沃智能股份有限公司

出资额：人民币 1000 万元

经营范围：太阳能光伏电站建设、运营、维护及技术咨询；售电业务；太阳能光伏项目投资。[未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务]。

报告期内，鄞州德沃分布式光伏电站项目正在建设中。

4、全资子公司名称：慈溪德沃光伏发电有限公司

注册地址：浙江省慈溪滨海经济开发区潮生路 777 号

股东名称：宁波德沃智能股份有限公司

出资额：人民币 800 万元

经营范围：太阳能光伏发电；太阳能光伏发电项目开发、建设、运营、维护及技术服务。

报告期内，慈溪德沃尚未开展实质性经营活动。

5、全资子公司名称：宁波德杰新能源有限公司

注册地址：浙江省宁波市江北区慈城镇经十路 1 号

股东名称：宁波德沃智能股份有限公司

出资额：人民币 1500 万元

经营范围：新能源领域内的技术研发及技术咨询；太阳能光伏发电项目开发、建设、维护及技术咨询；光伏设备及元器件、储能设备的设计、制造、加工。

报告期内，德杰新能源尚未开展实质性经营活动。

6、控股子公司名称：慈溪市德锚光伏发电有限公司

注册地址：浙江省慈溪市宗汉街道宗庵公路 89 号

注册资本：人民币 1000 万元

投资金额及比例：交易标的注册资本为人民币 1000 万元，其中本公司出资人民币 510 万元，占注册资本的 51.00%，慈溪市海锚汽灯有限公司出资人民币 490 万元，占注册资本的 49.00%。

报告期内，慈溪德锚尚未开展实质性经营活动。

7、控股子公司名称：慈溪市沃神光伏发电有限公司

注册地址：浙江省慈溪滨海经济开发区淡水泓二路 566 号

注册资本：人民币 1000 万元

投资金额及比例：交易标的注册资本为人民币 1000 万元，其中本公司出资人民币 510 万元，占注册资本的 51.00%，浙江梦神家居股份有限公司出资人民币 490 万元，占注册资本的 49.00%。

报告期内，慈溪沃神分布式光伏电站项目尚在建设中。

8、控股子公司名称：宁波沃神光伏发电有限公司

注册地址：浙江省宁波市江北区兴甬路 165 号 5 幢 1 楼

注册资本：人民币 1000 万元

投资金额及比例：交易标的注册资本为人民币 1000 万元，其中本公司出资人民币 510 万元，占注册资本的 51.00%，宁波梦神床垫机械有限公司出资人民币 490 万元，占注册资本的 49.00%。

报告期内，宁波沃神光伏分布式光伏电站尚在建设中。

9、控股子公司名称：宁波美沃新能源有限公司

注册地址：宁波高新区枫香路 386 号 301-16 室

注册资本：人民币 2000 万元

投资金额及比例：交易标的注册资本为人民币 2000 万元，其中本公司出资人民币 1000 万元，占注册资本的 50.00%，宁波美诺华控股有限公司出资人民币 1000 万元，占注册资本的 50.00%。美沃新能源董事会成员 3 位，其中 2 位董事由德沃智能委派。

报告期内，美沃新能源未开展实质性经营活动。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资。

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	
<p>公司董事会认为：中准会计事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年度财务报表出具保留意见审计报告，主要原因是本公司 2017 年度销售费用为 2,620,296.39 元，较 2016 年减少 4,207,373.07 元，其中销售费用中 2017 年与销售人员相关的费用（含薪酬、办公、差旅、业务招待费、通讯费）为 2,380,252.06 元，较 2016 年度减少 2,364,597.62 元；公司 2017 年度管理费用为 8,260,448.89 元，较 2016 年度减少 11,727,925.94 元，其中管理费用中 2017 年度的职工薪酬金额为 2,702,425.82 元，较 2016 年度减少 5,330,500.17 元。</p>	
针对审计报告中提到的保留意见事项段，公司董事会作出以下说明：	
<p>1、本年度销售费用较上年减少 4,207,373.07 元，降低幅度为 61.62%。具体原因系：（1）公司对职能部门进行了精简，部分职能部门进行了合并，同时对销售团队进行了优化，留用了优秀的销售人员，淘汰了部分员工，导致销售人数减少。本期加强了销售人员的销售业绩考核，对未完成目标任务的销售人员降低薪酬，严格控制差旅费、招待费等销售支出，与销售人员相关的费用，含薪酬、办公、差旅、业务招待费、通讯费较上期减少 2,364,597.62 元。（2）2017 年公司对物流公司采用了招标模式，运输单价较上期减少，同时本期长途运输减少，上期重要客户，如西北电力工程承包有限公司（2015 年合同，集中发货在 2016 年 10 月）、内蒙古蒙维科技有限公司等较公司的运输距离较长，本期重点客户海马汽车有限公司（位于郑州，2017 年 2 月合同，发货在 2017 年上半年）较公司的运输距离较短，中国能源建设集团江苏电力建设第三工程有限公司合同运输费用系供应商直接发货到现场后，运输费有供应商承担。客户与公司物理距离的长短导致了本期运输费用的较上期减少 815,538.33 元。（3）租赁费较上期减少 391,020.00 元，主要原因是 2016 年公司有包头、朝阳办事处，办事处租赁费合计 39.102 万元，2017 年公司精简机构，撤销办事处，无办事处费用支出，无相关场地租赁费用。</p>	
<p>2、公司管理费用较上期减少 11,727,925.94 元，降低幅度为 58.67%，其中工资薪酬本期较上期减少 5,330,500.17 元，主要原因系：（1）公司推行绩效考核，薪酬与业绩挂钩，员工整体工作效率和积极性提高。公司因战略发展及业务运营需要出售子公司股权，导致人员数量减少，同时公司为人力资源利用最大化，合并部门、精简人员、节约成本，但公司核心团队稳定。2017 年公司无重大劳资纠纷或由此产生的相关费用。不存在需要由公司承担费用的离退休职工。（2）本期折旧较上期减少 419,450.35</p>	

元，主要是会计估计变更的影响，2016年12月22日，公司对房屋建筑物折旧预计可使用年限由20年改为35年，管理使用的运输工具预计可使用的年限由4年改8年。（3）咨询费用本期较上期减少1,100,757.25元，主要是公司于2016年完成新三板挂牌，确认了券商等中介费用。本期无此事项。（4）研发费用较上期减少1,796,204.94元，主要是多项研发项目在上期已经投入费用。（5）车辆费用较上期减少642,191.74元，主要是公司2017年度严格控制费用，合理控制公车费用；同时公司于2016年9月和2016年12月分别处理一辆丰田和一辆奔驰。车辆减少导致相关费用也同时减少。

综上所述，公司董事会认为：

1、2017年公司规模保持稳定增长，2017年度公司营业收入为77,546,052.63元，期末资产总额为157,602,360.54元，期末归属于挂牌公司股东的净资产为91,850,142.63元，资产负债率为34.14%。公司主抓内控管理工作，建立行之有效的内控管理制度，优化工作流程，实施全面预算管理，严控三项费用，并取得显著成效。截止目前，公司关键岗位人员和管理团队稳定，公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项，公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

2、中准会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见，公司董事会表示理解。目前，董事会已组织公司董事、监事、高管等人员积极落实相关应对措施，消除审计报告中保留事项对公司的影响。

（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、重要会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

上述会计政策变更系属于国家法律、行政法规以及国家统一的会计制度的要求，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，也不涉及以往年度的追溯调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、2016年12月29日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于注销控股子公司合肥鸿图新能电力安装工程有限公司的议案》。鸿图新能自成立以来未发生实际经营，子公司鸿图新能已于报告期内完成工商注销手续。

2、本期公司为了拓展新能源业务，新设子公司鄞州德沃光伏、宁波沃神光伏、慈溪沃神光伏、慈溪德锚光伏、慈溪德沃光伏、德杰新能源、宁波美沃新能源。其中公司持有宁波美沃新能源公司50%的股份，宁波美沃新能源公司董事会由三人组成，其中二位董事由公司委派。

宁波美沃新能源下设子公司句容德沃新能源、北仑美沃太阳能、岱山美沃太阳能、镇海德诺太阳能，公司间接持有50%的股份。

上述新公司目前尚处于项目前期阶段，未有实际的经营活动。

(八) 企业社会责任

公司注重积极的承担社会责任，维护职工的合法权益的同时，在员工生活方面给予积极关怀。公司诚信经营，按规定缴纳各项税收。严格遵守国家环保标准要求，倡导绿色制造和环境保护。

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项重大内部控制体系运行良好，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的持续经营能力。公司未发生违法、违规行为，经营管理层、核心技术人员和业务人稳定。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

2018年为了增强公司持续经营能力，围绕公司发展战略继续重点抓好以下工作：

- 1、加强销售订单的售前评审，力争优质客户订单；
- 2、严控费用支出，压缩运营成本，实现降本降耗，加强推行全面预算管理，坚决压缩各项费用支出，所有预算费用都分解落实到部门，责任到人员进行管控；
- 3、公司在主抓传统高低压成套产品业务的同时，加大对外投资太阳能光伏发电、太阳能光伏发电项目开发、建设、运营、维护及技术咨询服务，为公司带来新的利润增长点；
- 4、控制各部门人员编制，提高员工工作绩效，加强推行员工绩效薪酬政策，严控管理人员的费用支付；
- 5、公司专门成立应收账款催收小组，进一步加强应收账款的回收管理工作，特别对账龄较长的货款加强催收，同时定期与客户沟通，及时了解客户的资金、经营情况，实现应收账款的及时回收；
- 6、内部控制方面：公司的股东大会、董事会、监事会，严格按照程序运转，保持着相对完善的内部控制制度。按照现代公司治理制度运行，完善“三会”治理结构，细化管理流程、提高决策效率和执行力度，加强内部管理，优化企业组织结构，系统建立人才引进、员工培训与激励制度，公司人员结构得以进一步优化。

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) 应收账款回款风险

公司下游客户主要集中在钢铁、水利、化工、煤炭等行业，上述行业均为国家传统产业，易受国家宏观政策调控和宏观经济波动的影响；而且最近两年公司下游行业发展有所趋缓，公司部分客户的项目出现进度缓慢的情况，导致项目安装验收调试期有所延长，直接影响了公司的回款速度。公司截至2017

年 12 月 31 日应收账款余额为 56,654,193.96 元，应收账款余额较大。公司最近主要客户包括：中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司、西北电力工程承包有限公司、广东国鑫实业股份有限公司等，均为大型企业，客户信用良好，应收账款回收风险小。但随着公司业务规模的扩大，应收账款可能逐年增加，公司仍面临应收账款回收风险。

应对措施：公司将进一步加强应收账款的回收工作管理工作，结合公司及客户的实际情况，对重要客户给与一定的信用期限和额度；同时加强与客户的沟通，及时了解客户的资金、经营情况，实现公司应收账款的及时回收；将应收账款的回收作为管理层业绩考核的标准，提高应收账款的回收效率。

（2）核心部件依赖第三方风险

公司主要产品为集成的成套设备，其核心技术为公司多年行业经验积累的系统解决方案、功能性能设计、箱体结构设计等集成技术，公司可以根据客户不同需求，生产适合客户实际项目所需要的产品。公司的核心价值就在于通过优化的结构设计，将相关元器件进行系统集成，形成一个成套开关设备，发挥其输配电的功能，满足客户的个性化、差异化需求。公司的核心部件如断路器为外购，尽管公司对每种产品的核心部件都拥有两家以上的供应商，且公司拥有自己的合格供应商筛选标准，公司核心部件供应商大多为国内同行业的领先企业和上市企业，供货一直较为充足，但在未来生产经营过程中仍可能存在核心部件供货不及时、质量得不到保障的第三方依赖风险。

应对措施：公司目前生产的产品中使用的原辅材料供应链已较为成熟，且核心部件公司均有两家以上的供应商供货。此外，公司在未来也将重点发展集成设备中核心部件的生产，确保在公司业务量扩大的情况下满足公司生产需求。

（3）技术与业务创新风险

输配电及控制设备具有很强的专业性，科技含量和技术升级对产品的生命周期有较大的影响。目前，输配电设备向智能化方向发展的步伐日益加快，配电开关设备智能化、小型化和紧凑化的趋势明显，对环保、绿色的要求也进一步提高。与 ABB、施耐德、西门子等国外优秀企业相比，我国输配电设备行业内大多数企业研发能力相对落后、整体竞争实力相对偏弱。由于研发投入相对较少，较难支持行业的技术研发和产业升级，导致新产品更新换代工作迟缓、落后。

应对措施：公司将不断提升技术研发能力，大力引进技术人才，提升自主研发水平，增强抵御行业竞争风险的能力。

（4）行业竞争风险

输配电设备制造商在输电市场和配电市场两个电力系统领域呈现不同的竞争态势。输电市场领域，即高压、超高压和特高压电力系统领域（电压在 110kV 及以上等级），由于技术壁垒、行业进入和资金

门槛都较高，国内生产企业较少，竞争主体主要体现在大型跨国企业及其在国内的合资企业、国内传统大型企业等企业之间。

对于配电市场领域，尤其该领域的中低压设备而言，由于技术含量相对较低，行业技术壁垒不高，加之国内从事输配电设备制造的企业数量众多，导致产品的趋同化现象十分严重。此外，由于缺乏行业共识，行业竞争无序，产品竞相压价的现象较为明显。随着劳动力成本和原材料成本的不断上涨，该领域竞争将更加激烈。

应对措施：公司未来将通过对供应商的整合，形成高低压开关设备的完整产业链，坚持两手抓，一手抓好现有产品的工艺、改进，快速提升品质，一手抓好深度开发，形成系列，进而覆盖行业客户的需求。公司将在现有产品基础上，加快新产品的研发。抵御行业竞争激烈带来的负面影响。

（5）公司治理风险

由于股份公司成立时间不长，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司经营范围逐步的扩张，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将不断完善内部控制制度和优化公司治理结构，使目前制定的各项管理控制制度能及时、有效、持续地得以执行。同时，随着公司经营规模的不断扩大、业务范围的不扩展和人员的不断增加，公司的内部管理控制制度将不断加以调整和修订并适时制定新的管理控制制度以不断适应公司面临的新形势、新情况和新问题。同时，根据全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，通过持续督导，提高公司管理水平、规范意识，建立健全了投资者关系管理制度和信息披露制度等相关制度，完善公司治理、保障公司合法合规运营。

（二） 报告期内新增的风险因素

（1）进入新领域风险

公司对外投资涉及的新领域为太阳能光伏发电、太阳能光伏发电项目开发、建设、运营、维护及技术咨询服。近年来，随着国际社会对清洁能源的不断重视，光伏发电正以前所未有的速度发展，全世界光伏电站的总装机容量不断增加。分布式光伏发电是一种新型的、具有广阔发展前景的发电和能源综合利用方式，它倡导就近发电，就近并网，就近转换，就近使用的原则，不仅能够有效提高同等规模的光伏电站发电量，同时还有效解决了电力在升压及长途运输中的损耗问题。公司开拓新业务，可以优化公司战略布局，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力。但可能会存在一定的市场风险及管理

风险，投资后在初期经营成本费用较高等风险。

应对措施：公司将建立健全内部控制制度，明确经营策略和风险管理，组建良好的经营管理团队，以不断适应业务要求及市场变化，积极预防及控制上述风险。投资新领域在初期经营成本费用较高，但从长期看，此次投资将有助于公司拓展电站运营渠道，取得电费收益、提升公司的综合实力和竞争优势，为公司带来新的利润增长点，对公司未来业绩和收益的增长具有积极影响，提升公司市场竞争力和股东回报率。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,000,000.00	3,705,387.00
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	263,600.00	196,006.95
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	20,263,600.00	3,901,393.95

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

报告期内，公司对外投资导致合并报表范围发生变化。公司对外投资太阳能光伏发电、太阳能光伏发电项目开发、建设、运营、维护及技术咨询服务。新设子公司鄞州德沃光伏、宁波沃神光伏、慈溪沃神光伏、慈溪德锚光伏、慈溪德沃光伏、德杰新能源、宁波美沃新能源。宁波美沃新能源下设子公司句容德沃新能源、北仑美沃太阳能、岱山美沃太阳能、镇海德诺太阳能，公司间接持有 50%的股份。

(三) 承诺事项的履行情况

本年度内，公司与高级管理人员和核心技术人员均签署了关于竞业禁止的相关条款。公司董事、监事、高级管理人员还做出如下承诺：

1、关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员签署了《关于避免同业竞争的承诺函》。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员承诺如下：

“（1）本人郑重声明，截至签署本承诺函之日，本人未持有其他任何从事与股份有限公司或其子公司（如有）经营业务可能产生直接或间接竞争的企业（以下简称“竞争企业”）的股份、股权、合伙企业份额或在竞争企业拥有任何权益，也没有担任任何竞争企业的高级管理人员或核心技术人员；

（2）除投资本公司外，本人不投资或参与可能与本公司构成同业竞争的企业或业务经营：如本公司进一步拓展业务范围，本人承诺不与本公司拓展后的业务构成同业竞争；

（3）在担任股份公司实际控制人/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间，若本人未来控制其他企业，该类企业将不会在中国境内以任何直接、间接从事或参与任何与股份公司相同、相似或构成业务上竞争关系的活动或经营行为，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任董事/监事/高级管理人员或核心技术人员；

（4）本人愿意承担因违反上述承诺给股份公司造成的全部经济损失并承担相应的法律责任。”

2、关于避免与规范关联交易的承诺

公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员做出了《董事、监事、高级管理人员及控股股东避免关联交易的承诺函》，承诺如下：

“（1）本人绝不利用股东或实际控制人的地位影响德沃公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。

(2) 截至本承诺书出具之日，除已经披露的情形外，本人投资或控制的企业与德沃公司不存在其他重大关联交易。

(3) 在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人投资或控制的企业与德沃公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并将严格遵守法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。

(4) 本人将促使本人所投资或控制的企业不通过与德沃公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损德沃公司及其中小股东利益的关联交易。

本承诺函自本人签章之日起生效，直至本人将所持有的德沃公司股份全部依法转让完毕且本人同公司无任何关联关系起满两年之日终止。”

3、关于信息披露的承诺

公司于 2016 年 5 月 27 日作出承诺：对未来公司发生的关联交易事项，将严格按照《公司章程》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》等内部管理制度及全国中小企业股份转让系统相关规则，履行必要的审批程序，并及时披露。

4、公司控股股东、实际控制人胡潘云和胡校于 2015 年 10 月作出承诺：“自 2016 年 1 月 1 日起，公司不再向弘坤电气进行采购。公司将自行组织和柜体相关的生产业务。如自有柜体生产无法满足需求的，公司将向无关联的第三方进行采购。”

报告期内，上述承诺事项均严格履行。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金-其他货币资金	保证金	1,546,507.00	0.96%	保函保证金 546,507.00 元， 票据保证金 100.00 万元
固定资产-房屋及建筑物	抵押	15,868,902.81	9.85%	借款抵押
无形资产-土地使用权	抵押	8,691,355.44	5.39%	借款抵押
总计	-	26,106,765.25	16.20%	-

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	51,300,000	51.30%	7,625,000	58,925,000	58.925%
	其中：控股股东、实际控制人	9,300,000	9.30%	-5,400,000	3,900,000	3.90%
	董事、监事、高管	1,000,000	1.00%	3,825,000	4,825,000	4.825%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	48,700,000	48.70%	-7,625,000	41,075,000	41.075%
	其中：控股股东、实际控制人	27,900,000	27.90%	0	27,900,000	27.90%
	董事、监事、高管	27,900,000	27.90%	2,775,000	30,675,000	30.675%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		20				

(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%	期末持有有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	胡潘云	37,200,000	-5,400,000	31,800,000	31.80%	27,900,000	3,900,000
2	宁波德沃电气有限公司	29,300,000	-8,600,000	20,700,000	20.70%	10,400,000	10,300,000
3	宁波申万弘远投资管理合伙企业（有限合伙）	14,050,000	0	14,050,000	14.05%	0	14,050,000
4	宁波时代融通投资管理合伙企业（有限合伙）	9,610,000	0	9,610,000	9.61%	0	9,610,000
5	邹士煊	0	5,000,000	5,000,000	5.00%	0	5,000,000
合计		90,160,000	-9,000,000	81,160,000	81.16%	38,300,000	42,860,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东胡潘云持有公司法人股东德沃电气 100%的股权。

除上述关联关系外，公司普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为胡潘云女士，胡潘云女士出生于1978年10月，中国国籍，商业经济学博士，无境外永久居住权，通讯地址为浙江省宁波市常青藤小城***室。2002年至今任宁波德沃电气有限公司监事，2006年9月至2008年12月任宁波德沃电力科技有限公司监事，2009年1月至2015年7月任宁波德沃电力科技有限公司执行董事兼总经理，2008年5月至今担任宁波市鄞州新大陆软件有限公司监事，2010年12月6日至今担任宁波德沃进出口有限公司的监事。现任公司董事兼总经理。

报告期内，控股股东情况无变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为胡潘云女士和胡校先生，截止本报告期末胡潘云女士直接与间接持股合计占公司股权比例为59.60%，胡校先生与胡潘云女士为夫妻关系。胡校先生，出生于1971年11月，中国国籍，本科学历，无境外永久居住权，通讯地址为浙江省宁波市常青藤小城***室。2000年至2002年任宁波科达仪表厂厂长，2002年至今担任宁波德沃电气有限公司执行董事兼经理，2005年11月至今担任盼佳（天津）机械设备有限公司执行董事兼经理，2006年9月至2008年12月担任宁波德沃电力科技有限公司执行董事兼总经理，2010年12月6日至今担任宁波德沃进出口有限公司的执行董事兼总经理。2013年9月至今担任宁波弘坤电气有限公司董事长兼总经理，2015年8月至今担任宁波信通通讯科技有限公司执行董事兼总经理。现任公司董事长。

报告期内，实际控制人情况无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	工商银行下应支行	9,600,000.00	5.4375%	2017.02.07-2018.02.07	否
银行借款	工商银行下应支行	5,000,000.00	5.4375%	2017.03.22-2018.03.22	否
银行借款	工商银行下应支行	5,000,000.00	4.4935%	2017.07.04-2018.07.04	否
银行借款	工商银行下应支行	3,900,000.00	4.4935%	2017.10.18-2018.10.18	否
银行借款	工商银行下应支行	5,000,000.00	4.698%	2017.11.14-2018.11.14	否
银行借款	中国银行鄞州分行	5,000,000.00	4.35%	2017.03.28-2018.03.28	否
合计	-	33,500,000.00	-	-	-

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
胡校	董事长	男	46	本科	2015年9月9日至 2018年9月8日	是
胡潘云	董事兼总经理 暂代财务总监	女	39	博士	2015年9月9日至 2018年9月8日	是
季德富	副董事长兼执 行总经理	男	54	硕士	2015年9月9日至 2018年9月8日	是
陈洪亮	董事	男	44	专科	2015年9月9日至 2018年9月8日	是
胡溢华	董事	女	37	硕士	2015年9月9日至 2018年9月8日	是
刘仿	董事	男	54	本科	2015年9月9日至 2018年1月6日	是
丁明华	监事会主席	男	55	高中	2015年9月9日至 2018年9月8日	否
马良胜	监事	男	52	本科	2015年9月9日至 2018年9月8日	否
叶志朗	职工监事	男	47	中专	2017年9月8日至 2018年9月8日	是
曹友红	董事会秘书	女	34	本科	2015年9月9日至 2018年9月8日	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

除董事长胡校与董事兼总经理胡潘云为夫妻关系、董事胡溢华为董事兼总经理胡潘云的妹妹外，截至2017年年度报告及年度报告摘要披露前，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
胡潘云	董事兼总经理	37,200,000	-5,400,000	31,800,000	31.80%	0
马良胜	监事	1,000,000	2,200,000	3,200,000	3.20%	0

季德富	副董事长兼执行总经理	-	500,000	500,000	0.50%	0
合计	-	38,200,000	-2,700,000	35,500,000	35.50%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input 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
唐红燕	财务总监	离任	-	个人原因
白凤强	职工监事	离任	-	个人原因
叶志朗	-	新任	职工监事	新职工监事任职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

职工监事叶志朗，男，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2005年3月至2011年3月在宁波奥克斯高科技有限公司担任成套检验主管职务；2011年3月至今在宁波德沃智能股份有限公司担任品质部经理职务。

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	18	8
生产人员	48	19
销售人员	19	9
技术人员	29	13
财务人员	10	5
员工总计	124	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	2
本科	21	14
专科	41	16
专科以下	58	21
员工总计	124	54

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司因战略发展需要合并部门、精简人员、节约成本。公司核心团队稳定，关键人才建立了内部培养计划，鼓励员工不断学习。

公司组织多项活动，丰富员工业余生活，不断提高员工满意度和归属感。

公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的岗位职责和工作绩效来支付报酬。

公司不存在需要由公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司并未确认核心员工。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，建立年度报告重大差错责任追究制度，并按照相关规定和制度规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理制度》及“三会”议事规则等健全的法人治理结构制度体系，为全体股东提供合适的保护，切实保障了股东的知情权、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，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策、人事变动、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

经第一届董事会第十四次会议和 2017 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于修订公司经营范围和公司章程的议案》，公司于 2017 年 9 月 15 日取得了由宁波市市场监督管理局核发的《营业执照》，公司经营范围变更为：智能输配电及控制设备、光伏设备及元器件、高低压开关成套设备及元件、高低压无功补偿及滤波成套装置、电力系统自动化产品、变压器、环网柜、箱式变电站、高低压电气元器件、电子元件、高低压母线槽、风电母线、电动汽车充电桩、电缆桥架、支吊架产品、五金件、模具的研发、生产、销售；太阳能光伏电站的技术服务、设计、开发、运营、维护；太阳能光伏电站工程总承包；空气净化器、钢结构的销售；电力工程设计；有色金属材料、化工原料及产品、机电产品的批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定或禁止经营的货物和技术除外；房屋及机械设备租赁。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>(1) 2017 年 4 月 24 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，会议审议《2016 年年度报告及年度报告摘要》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配的方案》、《中审华会计师事务所（特殊普通合伙）关于〈2016 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明〉议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于聘请（续聘）中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2017 年度审计机构的议案》、会议审议通过《2016 年度总经理工作报告》、《关于提议召开 2016 年度股东大会的议案》。</p> <p>(2) 2017 年 6 月 29 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，会议审议《关于更换会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(3) 2017 年 8 月 15 日，公司召开</p>

		<p>第一届董事会第十四次会议，会议审议《关于修订公司经营范围和公司章程的议案》、《关于修订公司董事会议事规则的议案》、会议审议通过《2017年半年度报告》、《关于召开2017年第二次临时股东大会议案》。（4）2017年9月11日，公司召开第一届董事会第十五次会议，会议审议《宁波德沃智能股份有限公司设立全资子公司宁波鄞州德沃光伏发电有限公司的议案》、《宁波德沃智能股份有限公司设立控股子公司慈溪市德锚光伏发电有限公司的议案》、《宁波德沃智能股份有限公司设立控股子公司慈溪市德神光伏发电有限公司的议案》、《宁波德沃智能股份有限公司设立控股子公司宁波江北德神光伏发电有限公司的议案》。（5）2017年12月7日，公司召开第一届董事会第十六次会议，会议审议《宁波德沃智能股份有限公司设立全资子公司宁波德杰新能源有限公司的议案》。（6）2017年12月10日，公司召开第一届董事会第十七次会议，会议审议《关于公司以增资入股方式对宁波美沃新能源发展有限公司进行投资的议案》、《关于修订公司董事会议事规则的议案》、《关于重新制定〈宁波德沃智能股份有限公司重大投资决策管理制度〉的议案》、《关于免除公司董事刘仿董事职务的议案》、会议审议通过《关于召开2018年第一次临时股东大会议案》。</p>
监事会	2	<p>（1）2017年4月24日，公司召开第一届监事会第五次会议，会议审议通过《2016年年度报告及年度报告摘要》、《2016年度监事会工作报告》、《2016年度财务决算报告》、《2017年度财务预算报告》、《2016年度利润分配的方案》《中审华会计师事务所（特殊普通合伙）关于〈2016年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明〉议案》、《关于预计2017年日常性关联交易的议案》、《关于聘请（续聘）中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为2017年度审计机构的议案》。（2）2017年8月15日，公司召开第一届监事会第六次会议，会议审议通过《2017年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>（1）2017年5月18日，公司召开2016年年度股东大会，决议通过《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年度财务预算报告的议案》、《关于公司2016年度利润分配预案的议案》、《关于聘请（续聘）中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为2017年度审计机构的议案》、《中审华会计师事务所（特殊普通合伙）关于〈2016年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明〉议案》、《关于预计2017年度公司日常性关</p>

		<p>联交易的议案》。(2) 2017年7月17日,公司召开2017年第一次临时股东大会,决议通过《关于更换会计师事务所的议案》。(3) 2017年9月2日,公司召开2017年第二次临时股东大会,决议通过《关于修订公司经营范围和公司章程的议案》、《关于修订公司董事会会议事规则的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定,历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司建立了规范的公司治理结构,股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策、人事变动、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

随着管理的不断深化,公司将进一步补充、完善和优化内部控制制度,并监督控制政策和控制程序的持续有效性,使之始终适应公司的发展需要。

报告期内,公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内,公司根据《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》等,认真履行信息披露,畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道,与投资者进行了良好沟通,包括发布公告、召开股东大会、电话咨询等。报告期内,公司在投资者关系管理方面做了如下工作:

- 1、严格按照持续信息披露的规定与要求,按时编制并在指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露定期报告和临时报告。
- 2、确保对外联系方式的畅通,在保证符合信息披露规定的前提下,认真、耐心回答投资者的询问,认真记录投资者提出的意见和建议。
- 3、积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会下设了审计委员会、战略委员会和薪酬与考核委员会，各专门委员会自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》和各专门委员会工作细则等规定开展工作并履行职责，各委员会成员勤勉尽职，积极履行相关职责，专门委员会整体运行情况良好，对完善公司治理结构发挥了积极作用。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

监事会对 2017 年度审计报告中保留意见事项进行了核查，认为公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况。中准会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的非标准意见，公司监事会表示理解。

监事会将督促董事会推进相关工作，解决非标准无保留审计意见所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立

公司从事智能变电站领域相关电气产品的研发、生产与销售，具有独立完整的业务体系和面向市场独立开展业务的能力，独立于各股东和其他关联方。公司拥有独立完整的采购、研发、生产、销售系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立

公司由有限责任公司整体变更设立的股份公司，公司所拥有的全部资产中除部分正在变更中，其余部分产权明晰。公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产均由公司独立拥有和使用。

3、人员独立

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。公司总经理、执行总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

4、公司财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策。公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，公司独立纳税。股份公司设立以来，公司未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、公司机构独立

公司根据业务经营发展的需要，设立了独立完善的组织机构，各机构和部门分工明确、独立运作，协调合作。不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接干预公司生产经营管理独立性的现象，也不存在公司与股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，未发生上述管理制度重大缺陷的情况。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、

事中控制等措施，从企业稳健发展的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立《年度报告差错责任追究制度》。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并严格依照《公司法》及相关信息披露规则的要求规范运作。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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中准审字[2018]2203 号
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层
审计报告日期	2018 年 6 月 1 日
注册会计师姓名	胡赞明、胡辉
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

审 计 报 告

中准审字[2018]2203 号

宁波德沃智能股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了宁波德沃智能股份有限公司（以下简称德沃智能公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了德沃智能公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如“附注六、二十八”及“附注六、二十九”所述，公司 2017 年度销售费用为 2,620,296.39 元，较 2016 年减少 4,207,373.07 元，其中销售费用中 2017 年与销售人员相关的费用（含薪酬、办公、差旅、业务招待费、通讯费）为 2,380,252.06 元，较 2016 年度减少 2,364,597.62 元；公司 2017 年度管理费用为 8,260,448.89 元，较 2016 年度减少 11,727,925.94 元，其中管理费用中 2017 年度的职工薪酬金额为 2,702,425.82 元，较 2016 年度减少 5,330,500.17 元。2017 年度销售费用、管理费用占 2016 年销售费用、管理费用的比例为 40.57%。

公司在确认销售费用、管理费用时，后附了相关的记账依据，包括不限于费用报销的制度、合同、

费用审批单、付款单等。在审计过程中，我们无法对公司上述费用计提是否完整获得充分、适当的审计证据。我们无法确定公司列报的上述费用是否完整。

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，我们独立于德沃智能公司，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

德沃智能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括德沃智能公司 2017 年财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

德沃智能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，管理层负责评估德沃智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德沃智能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审计意见。

(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，就可能对德沃智能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德沃智能公司不能持续经营。

(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) 就德沃智能公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行财务报表审计，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。

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

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡辉

中国·北京

中国注册会计师：胡赞明

二〇一八年六月一日

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	六、（一）	18,791,289.99	12,188,196.14
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	六、（二）	10,873,167.61	600,000.00
应收账款	六、（三）	56,654,193.96	55,880,840.37
预付款项	六、（四）	25,200,218.53	11,242,931.98
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	六、（五）	1,512,636.79	2,764,004.46
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	7,806,042.73	31,992,923.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	1,119,361.72	3,067,627.83
流动资产合计		121,956,911.33	117,736,524.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	22,550,543.14	22,215,940.98
在建工程			
工程物资	六、（九）	2,171,414.53	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十）	8,731,066.60	8,977,694.92
开发支出	六、（十一）		
商誉			
长期待摊费用	六、（十二）	727,516.04	1,353,287.24
递延所得税资产	六、（十三）	1,464,908.90	798,453.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,645,449.21	33,345,376.56
资产总计		157,602,360.54	151,081,901.23

流动负债：			
短期借款	六、(十五)	33,500,000.00	34,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十六)	1,000,000.00	2,090,000.00
应付账款	六、(十七)	14,876,763.20	16,819,479.80
预收款项	六、(十八)	1,722,554.79	11,840,868.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十九)	690,271.74	720,115.01
应交税费	六、(二十)	1,563,553.22	62,574.19
应付利息	六、(二十一)	50,028.50	
应付股利			
其他应付款	六、(二十二)	398,673.76	1,465,864.21
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		53,801,845.21	67,498,901.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		53,801,845.21	67,498,901.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十三)	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十四)	1,405,228.48	1,405,228.48
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	六、(二十五)	-9,555,085.85	-17,822,228.96
归属于母公司所有者权益合计		91,850,142.63	83,582,999.52
少数股东权益		11,950,372.70	
所有者权益合计		103,800,515.33	83,582,999.52
负债和所有者权益总计		157,602,360.54	151,081,901.23

法定代表人：胡潘云 主管会计工作负责人：胡潘云 会计机构负责人：徐丽萍

(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		6,140,015.91	11,982,602.51
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		10,873,167.61	600,000.00
应收账款	十六、(一)	56,315,331.59	55,880,840.37
预付款项		24,551,405.53	10,584,359.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、(二)	1,749,396.68	3,059,254.46
存货		7,792,359.59	31,775,719.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		472,316.02	3,059,613.87
流动资产合计		107,893,992.93	116,942,390.50
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	8,361,537.00	10,920,937.00
投资性房地产			
固定资产		20,616,305.51	22,215,940.98
在建工程			

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,731,066.60	8,977,694.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		727,516.04	1,353,287.24
递延所得税资产		1,460,641.66	798,390.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,897,066.81	44,266,251.06
资产总计		147,791,059.74	161,208,641.56
流动负债：			
短期借款		33,500,000.00	34,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,090,000.00
应付账款		12,812,962.21	16,743,395.83
预收款项		1,722,554.79	11,128,198.50
应付职工薪酬		683,224.61	719,567.88
应交税费		1,561,756.83	62,773.47
应付利息		50,028.50	
应付股利			
其他应付款		5,169,062.86	12,246,801.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		55,499,589.80	77,490,736.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		55,499,589.80	77,490,736.89

所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,405,228.48	1,405,228.48
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		-9,113,758.54	-17,687,323.81
所有者权益合计		92,291,469.94	83,717,904.67
负债和所有者权益合计		147,791,059.74	161,208,641.56

(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		77,546,052.63	65,334,912.66
其中：营业收入	六、(二十六)	77,546,052.63	65,334,912.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,683,775.98	80,881,628.98
其中：营业成本	六、(二十六)	55,312,593.36	48,215,387.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十七)	805,210.52	585,566.18
销售费用	六、(二十八)	2,620,296.39	6,827,669.46
管理费用	六、(二十九)	8,260,448.89	19,988,374.83
财务费用	六、(三十)	1,854,267.03	2,055,732.67
资产减值损失	六、(三十一)	1,830,959.79	3,208,898.14
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）	六、(三十二)		22,222.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

其他收益	六、(三十三)	647,925.77	
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		7,510,202.42	-15,524,493.75
加:营业外收入	六、(三十四)	84,634.30	1,275,066.62
减:营业外支出	六、(三十五)	2,000.00	2,083,032.52
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		7,592,836.72	-16,332,459.65
减:所得税费用	六、(三十六)	-664,679.09	-132,824.09
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		8,257,515.81	-16,199,635.56
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		8,257,515.81	-16,230,992.11
2.终止经营净利润			31,356.55
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-9,627.30	15,364.71
2.归属于母公司所有者的净利润		8,267,143.11	-16,215,000.27
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		8,257,515.81	-16,199,635.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,267,143.11	-16,215,000.27
归属于少数股东的综合收益总额		-9,627.30	15,364.71
八、每股收益:			
(一)基本每股收益	十七、(四)	0.08	-0.16
(二)稀释每股收益	十七、(四)	0.08	-0.16

法定代表人:胡潘云 主管会计工作负责人:胡潘云 会计机构负责人:徐丽萍

(四) 母公司利润表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、(四)	76,344,089.65	64,281,431.33
减：营业成本	十六、(四)	54,405,915.64	48,152,466.28
税金及附加		802,990.44	576,389.82
销售费用		2,606,867.78	6,823,560.74
管理费用		7,699,042.81	18,927,349.73
财务费用		1,854,771.12	2,060,856.05
资产减值损失		1,788,537.40	3,213,241.83
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）			16,121.93
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		647,925.77	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,833,890.23	-15,456,311.19
加：营业外收入		79,424.30	1,275,066.62
减：营业外支出		2,000.00	2,082,673.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,911,314.53	-16,263,918.09
减：所得税费用		-662,250.74	-136,153.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,573,565.27	-16,127,764.81
（一）持续经营净利润		8,573,565.27	-16,127,764.81
（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		8,573,565.27	-16,127,764.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,738,633.08	65,136,342.72
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	六、(三十七)	7,600,995.88	15,279,702.73
经营活动现金流入小计		74,339,628.96	80,416,045.45
购买商品、接受劳务支付的现金		54,942,280.13	61,858,611.09
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		5,258,836.93	12,418,450.43
支付的各项税费		3,500,648.43	5,487,391.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	9,885,705.84	28,398,053.70
经营活动现金流出小计		73,587,471.33	108,162,506.37
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十八)	752,157.63	-27,746,460.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金			6,230.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			78,632.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,750,409.79
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,335,273.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,777,483.64	2,611,715.95
投资支付的现金			700,000.00
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		3,777,483.64	3,311,715.95
投资活动产生的现金流量净额		-3,777,483.64	-976,442.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,960,000.00	588,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,960,000.00	588,000.00
取得借款收到的现金		33,500,000.00	34,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,460,000.00	35,088,000.00
偿还债务支付的现金		34,500,000.00	18,139,244.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,461,580.14	1,706,126.03
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			2,370,937.00
筹资活动现金流出小计		35,961,580.14	22,216,307.63
筹资活动产生的现金流量净额		9,498,419.86	12,871,692.37
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	六、(三十八)	6,473,093.85	-15,851,211.50
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十八)	10,771,689.14	26,622,900.64
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十八)	17,244,782.99	10,771,689.14

法定代表人：胡潘云 主管会计工作负责人：胡潘云 会计机构负责人：徐丽萍

(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		66,598,194.16	62,558,030.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,591,560.68	15,273,153.35
经营活动现金流入小计		74,189,754.84	77,831,183.81
购买商品、接受劳务支付的现金		55,326,993.06	57,416,254.66
支付给职工以及为职工支付的现金		5,098,392.00	11,759,934.52
支付的各项税费		3,411,656.98	5,270,483.34
支付其他与经营活动有关的现金		9,423,119.26	30,817,266.02
经营活动现金流出小计		73,260,161.30	105,263,938.54
经营活动产生的现金流量净额	十六、(五)	929,593.54	-27,432,754.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			78,632.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,158,121.93

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,236,754.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,748,608.83
投资支付的现金		3,440,600.00	7,000,000.00
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		3,440,600.00	8,748,608.83
投资活动产生的现金流量净额		-3,440,600.00	-6,511,854.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,500,000.00	34,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,070,941.46
筹资活动现金流入小计		33,500,000.00	43,570,941.46
偿还债务支付的现金		34,500,000.00	18,118,411.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,461,580.14	1,726,959.10
支付其他与筹资活动有关的现金			572,941.46
筹资活动现金流出小计		35,961,580.14	20,418,312.09
筹资活动产生的现金流量净额		-2,461,580.14	23,152,629.37
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	十六、(五)	-4,972,586.60	-10,791,979.78
加：期初现金及现金等价物余额	十六、(五)	10,566,095.51	21,358,075.29
六、期末现金及现金等价物余额	十六、(五)	5,593,508.91	10,566,095.51

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				1,405,228.48						-17,822,228.96		83,582,999.52
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	100,000,000.00				1,405,228.48						-17,822,228.96		83,582,999.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											8,267,143.11	11,950,372.70	20,217,515.81
（一）综合收益总额											8,267,143.11	-9,627.30	8,257,515.81
（二）所有者投入和减少资本												11,960,000.00	11,960,000.00
1. 股东投入的普通股												11,960,000.00	11,960,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	余 公 积	般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	100,000,000.00				1,405,228.48						-1,624,856.28	3,874,681.42	103,655,053.62
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	100,000,000.00				1,405,228.48						-1,624,856.28	3,874,681.42	103,655,053.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,197,372.68	-3,874,681.42	-20,072,054.10
（一）综合收益总额											-16,215,000.27	15,364.71	-16,199,635.56
（二）所有者投入和减少资本												588,000.00	588,000.00
1. 股东投入的普通股												588,000.00	588,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

一、上年期末余额	100,000,000.00				1,405,228.48						-17,687,323.81	83,717,904.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				1,405,228.48						-17,687,323.81	83,717,904.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											8,573,565.27	8,573,565.27
（一）综合收益总额											8,573,565.27	8,573,565.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年末余额	100,000,000.00				1,405,228.48						-9,113,758.54	92,291,469.94

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	100,000,000.00				1,405,228.48						-1,559,559.00	99,845,669.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				1,405,228.48						-1,559,559.00	99,845,669.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,127,764.81	-16,127,764.81
（一）综合收益总额											-16,127,764.81	-16,127,764.81
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				1,405,228.48						-17,687,323.81	83,717,904.67

宁波德沃智能股份有限公司

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司简介

公司名称：宁波德沃智能股份有限公司

注册地址：宁波市鄞州区云龙镇云丽路 229 号

办公地址：宁波市鄞州区云龙镇云丽路 229 号

股本：人民币 10,000.00 万元

统一社会信用代码：91330200793032677P

成立日期：2006-10-25

经营期限：长期

法定代表人：胡潘云

2、公司的行业性质、经营范围及主要产品

公司属于电力设备制造行业，主要产品为高低压成套开关柜等电力设备

公司经营范围：智能配电开关设备、光伏设备及元器件的开发、制造，新型环保设备研发，高低压开关成套设备及元件、高低压无功补偿及滤波成套装置、消弧线圈成套装置、电力系统自动化产品、电子产品、变压器及电抗器、矿用电气设备的研发制造、销售，电力电子元器件的研发、制造销售；自营和代理各类货物和技术进出口，但国家限定或禁止出口的货物和技术除外，有色金属材料、化工原料及产品、电子产品、机电产品的批发和零售，软件开发、技术咨询服务、信息服务。太阳能光伏电站工程总承包；空气净化器、钢结构的销售；电力工程设计；有色金属材料、化工原料及产品、机电产品的批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定或禁止经营的货物和技术除外；房屋及机械设备租。

3、公司历史沿革

3.1、公司成立的股权结构

宁波德沃智能股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为宁波德沃电力科技有限公司，成立于 2006 年 10 月 25 日，系由胡校、胡潘云共同投资组建，组建时注册资本 600.00 万元，公司取得宁波市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 330212000081214 的企业法人营业执照，成立时股权结构如下：

出资者名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）
-------	-----------	---------	-----------

出资者名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）
胡潘云	300.00	50.00	300.00
胡校	300.00	50.00	300.00
合计	600.00	100.00	600.00

上述实收资本业经宁波恒业联合会计师事务所审验（恒会所验（2006）401号）。

3.2、公司第一次股权变更

2009年1月20日，公司召开临时股东会，会议同意胡校将持有的本公司40%的股权，计240万股转让给胡潘云，将其持有的本公司10%的股权，计60.00万股转让给胡从弟。上述股权转让于2009年1月28日前完成股权交割，并办理工商变更登记，本次股权转让后，公司股权结构如下：

出资者名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）
胡潘云	540.00	90.00	540.00
胡从弟	60.00	10.00	60.00
合计	600.00	100.00	600.00

3.3、公司第二次股权变更

2012年6月5日，公司召开股东会，会议决定公司注册资本由600.00万元，增加至6,000.00万元，本次新增注册资本分别由股东胡潘云、胡从弟认缴，其中胡潘云认缴新增注册资本5,160.00万元，胡从弟认缴新增注册资本240.00万元。本次新增注册资本由股东分期缴付，其中首次出资1,080.00万元，胡潘云、胡从弟分别出资1,056.00万元、24.00万元；二期出资4,320.00万元，胡潘云、胡从弟分别出资4,104.00万元、216.00万元。截止到2012年6月，本次新增注册资本股东首次出资已经到位，本期新增注册资本首次出资到位后公司的股权结构如下：

出资者名称	认缴情况 (万元)	实缴情况			
		本次出资(万元)	累计出资(万元)	出资方式	持股比例(%)
胡潘云	5,700.00	1,056.00	1,596.00	货币	95.00
胡从弟	300.00	24.00	84.00	货币	5.00
合计	6,000.00	1,080.00	1,680.00		100.00

本次新增实收资本首次出资1,080.00万元业经宁波正源会计师事务所有限公司验证（正会验[2012]第3140号）。公司于2012年6月5日在宁波市工商行政管理局完成变更登记。

3.4、公司第三次股权变更

2015年7月21日，公司召开股东会，会议同意股东胡潘云将持有的对公司2,600.00万元出资义务转让给宁波德沃电气有限公司（以下简称“德沃电气”）；同时，胡潘云以债转股方式出资1,504.00万、胡从弟以货币方式出资216.00万元、新股东德沃电气以实物（土地、房屋）方式出资2,600.00万元。上述股权变更后公司的股权结构如下：

出资者名称	认缴情况(万元)	实缴情况			
		本次出资(万元)	累计出资(万元)	出资方式	持股比例(%)
胡潘云	3,100.00	1,504.00	3,100.00	货币+债权	51.67
德沃电气	2,600.00	2,600.00	2,600.00	实物	43.33
胡从弟	300.00	216.00	300.00	货币	5.00
合计	6,000.00	4,320.00	6,000.00		100.00

本次新增实收资本首次出资 4,320.00 万元业经宁波安全三江会计师事务所有限公司验证（宁安会工验[2015]086 号）。公司于 2015 年 7 月 31 日在宁波市工商行政管理局完成变更登记。

3.5、公司第四次股权变更

2015 年 7 月 25 日，公司召开股东会，会议决定公司注册资本由 6,000.00 万元，增加至 8,333.3333 万元，本次增资分别由宁波时代融通投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“时代融通”）、宁波汇丰诚信投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“汇丰诚信”）、宁波申万弘远投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“申万弘远”）以货币资金认缴，其中宁波时代融通投资管理合伙企业（有限合伙）出资 1,150.02 万元认缴本次新增注册资本 801.41 万元，汇丰诚信出资 518.76 万元认缴本次新增注册资本 361.50 万元，申万弘远出资 1,679.56 万元认缴本次新增注册资本 1,170.4234 万元，超出部分计入公司的资本公积。本次增资完成后公司的股权结构如下：

出资者名称	认缴情况(万元)	实缴情况			
		本次出资(万元)	累计出资(万元)	出资方式	持股比例(%)
胡潘云	3,100.00		3,100.00	货币+债权	37.20
德沃电气	2,600.00		2,600.00	实物	31.20
申万弘远	1,170.42	1,170.42	1,170.42	货币	14.05
时代融通	801.41	801.41	801.41	货币	9.61
汇丰诚信	361.50	361.50	361.50	货币	4.34
胡从弟	300.00		300.00	货币	3.60
合计	8,333.33	2,333.33	8,333.33		100.00

本次新增实收资本 2,333.33 万元业经宁波安全三江会计师事务所有限公司验资（宁安会工验（2015）087 号）。

3.6、有限公司整体变更暨股份公司设立

2015 年 8 月 25 日，公司召开股东会，会议决定将宁波德沃电力科技有限公司整体变更为股份有限公司，变更基准日 2015 年 7 月 31 日宁波德沃电力科技有限公司经审计后的净资

产为 101,405,228.48 元，其中的 100,000,000.00 元转增股本，剩余 1,405,228.48 元为资本公积，上述净资产经银信资产评估有限公司评估后的价值为 10,257.54 万元（银信资评报[2015]沪第 0894 号）。2015 年 09 月 29 日，经宁波市市场监督管理局核准，公司获得新的营业执照，统一社会信用代码为 91330200793032677P。公司上述股权变更后的股权结构如下：

出资者名称	认缴情况 (万元)	实缴情况			持股比例 (%)	出资方式
		其中：股本 (万元)	资本公积 (万元)	合计		
胡潘云	3,720.00	3,720.00	52.28	3,772.28	37.20	净资产折股
德沃电气	3,120.00	3,120.00	43.84	3,163.84	31.20	净资产折股
申万弘远	1,405.00	1,405.00	19.24	1,424.24	14.05	净资产折股
时代融通	961.00	961.00	14.21	975.21	9.61	净资产折股
汇丰诚信	434.00	434.00	5.90	439.90	4.34	净资产折股
胡从弟	360.00	360.00	5.06	365.06	3.60	净资产折股
合计	10,000.00	10,000.00	140.53	10,140.53	100.00	

本公司净资产折股业经中审华寅五洲会计师事务所验证（CHW 验字【2015】0069 号）。

2016 年 1 月 27 日，本公司取得《关于同意宁波德沃智能股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转函【2016】463 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。公司股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准公司股票公开转让，公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。

2016 年 2 月 20 日，本公司取得《关于宁波德沃智能股份有限公司股票证券简称及证券代码的通知》，核定本公司证券简称“德沃智能”，证券代码“835958”。公司股票于 2016 年 2 月 29 日起在全国股转系统挂牌交易。

宁波德沃智能股份有限公司成立于 2015 年 9 月 29 日，截止公开转让说明书签署之日，本公司发起人持股尚未满一年。本公司发起人胡潘云、胡校夫妇直接及通过宁波德沃电气有限公司间接持有公司合计 68.4% 的股份，为公司的实际控制人，实际控制人及其他发起人所持有的股份在股份公司成立未满一年时不得转让。

3.7、公司挂牌后第一次协议转让股权变更

2016 年，股东宁波德沃电气有限公司、胡从弟通过全国中小企业股份转让系统以协议转让部分股份给张美菊、马良胜、吴永琴、陈明。上述股份转让完成后，公司的股权结构如下：

出资者名称	认缴情况	实缴情况	
	(万元)	其中：股本 (万元)	持股比例 (%)
胡潘云	3,720.00	3,720.00	37.20

出资者名称	认缴情况	实缴情况	
	(万元)	其中：股本（万元）	持股比例（%）
德沃电气	2,930.00	2,930.00	29.30
申万弘远	1,405.00	1,405.00	14.05
时代融通	961.00	961.00	9.61
汇丰诚信	434.00	434.00	4.34
胡从弟	170.00	170.00	1.70
张美菊	130.00	130.00	1.30
马良胜	100.00	100.00	1.00
吴永琴	90.00	90.00	0.90
陈明	60.00	60.00	0.60
合计	10,000.00	10,000.00	100.00

3.8、公司挂牌后股权变更情况

2017年，公司股东胡从弟及德沃电气通过协议转让的方式将部分股份转让给董大海、季德富、袁先锋、孙世涛、李健、马良胜等人。股权转让完成后，公司的股权结构如下：

出资者名称	认缴情况（元）	实缴情况	
		其中：股本（元）	持股比例（%）
胡潘云	31,800,000.00	31,800,000.00	31.8
德沃电气	20,700,000.00	20,700,000.00	20.7
申万弘远	14,050,000.00	14,050,000.00	14.05
时代融通	9,610,000.00	9,610,000.00	9.61
邹士焯	5,000,000.00	5,000,000.00	5
汇丰诚信	4,340,000.00	4,340,000.00	4.34
马良胜	3,200,000.00	3,200,000.00	3.2
孙世涛	2,000,000.00	2,000,000.00	2
陈耀杰	2,000,000.00	2,000,000.00	2
李健	1,400,000.00	1,400,000.00	1.4
张美菊	1,300,000.00	1,300,000.00	1.3
袁先锋	1,300,000.00	1,300,000.00	1.3
吴永琴	900,000.00	900,000.00	0.9
胡从弟	700,000.00	700,000.00	0.7
陈明	600,000.00	600,000.00	0.6
董大海	500,000.00	500,000.00	0.5

出资者名称	认缴情况（元）	实缴情况	
		其中：股本（元）	持股比例（%）
季德富	500,000.00	500,000.00	0.5
广州博融智库咨询股份有限公司	98,000.00	98,000.00	0.098
广州朋扶投资咨询有限公司	1,000.00	1,000.00	0.001
殷俊	1,000.00	1,000.00	0.001
合计	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会批准于 2018 年 6 月 1 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表编制的基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 12 月 31 日止的 2017 年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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；本公司对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果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。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

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

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“二、公司主要会计政策”之“（一）十四、长期股权投资”—“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按当月 1 日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。每月月末根据每月最后一日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，结转汇兑损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润

分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

(十) 金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原计入其他综合收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，将所转移的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，与原计入其他综合收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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

公司可供出售债务工具减值认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

公司权益类可供出售金融资产，公允价值发生严重下跌，是指公允价值相对于成本而言下跌超过 50%，持续下跌的期间为超过十二个月（不含十二个月）。

（十一）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款、预付款项，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款和金额为人民币 300 万元以上（含 300 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合-关联方往来款	期末对上述款项进行单独的减值测试，除非有证据表明其未来现金流量现值低于其账面价值的差额以外，一般不计提。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明全部或部分难以收回的款项。
坏账准备的计提方法	部分难以收回的，按账面余额与部分可收回金额的差额计提坏账；其他的均全额计提坏账。

4、对预付款项坏账准备计提方法采取个别认定法，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类；。

2、存货的计价方法：

(1) 初始成本计量：存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(2) 发出存货的计价方法：存货（不包括低值易耗品）发出时采用加权平均法确定存货发出成本。

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。

库存商品和发出商品等存货，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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物、其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、重要会计政策及会计估计之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和““三、重要会计政策及会计估计之（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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，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。

（3）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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

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本公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的类别

固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公家具等。

3、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

4、各类固定资产的折旧方法

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35.00	5.00	2.71
机器设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.5
运输设备	4.00-8.00	5.00	11.88-23.75
电子设备及其他	3.00	5.00	31.67

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5、固定资产后续支出的处理

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

(1) 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；

(2) 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

(3) 固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在房屋建筑物类别中单独核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

6、融资租入固定资产的核算方法

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

- ① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；
- ④ 在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有本公司才能使用。

(2) 融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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。

(3) 融资租入固定资产折旧方法：公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。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。

(4) 本公司固定资产的售后回租业务由于具有实质上的融资性质，不作为出售处理，按照原入账价值和折旧方法计提折旧，所获得的融资作为担保借款在长期应付款中列报，以后年度支付的租金和留置价款视作还本付息，按照实际利率法以摊余成本对该长期应付款进行后续计量，确认利息支出。

(十七) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程的计价方法

在建工程按各项工程实际发生的成本入账；自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

3、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产

1、无形资产的确认标准

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，具体包括：土地使用权等。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计折旧年限（年）	理由
土地使用权	38.75	协议上注明的使用期限
专利技术	10.00	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不受法律、规章或合同的限制且无法预见为公司带来未来经济利益期限的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、研究开发费用

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出资本化的具体条件

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；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时符合以下条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该项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，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项无形资产的开发，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计量。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回

金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

1、确认条件

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。经营租入固定资产改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，计入长期待摊费用，并在两次装修期间与固定资产剩余租赁期限两者中较短的期间内，采用直线法摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

3、摊销年限

长期待摊费用预计摊销年限为 5 年，在租赁期限与预计摊销年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四）股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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。后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当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。

（二十五）收入

收入是指公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

1、销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

公司收入确认的具体方法：

（1）备件的销售收入确认方法，商品发出后客户签收后确认销售收入。

（2）配电设备销售（工程）收入确认方法，客户完成输配电调试后，双方在调试结果单上签字后确认销售收入。

3、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，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、提供劳务的收入确认方法

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日分别下列情况处理：

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

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

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

根据合同的性质及工程项目的实际情况，应按下列方法确定完工百分比：

①已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

（二十六）政府补助

1、政府补助的类别

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：政府文件明确规定的补助对象。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据；

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：自相关长期资产可供使用时起，在相关资产计提折旧或摊销时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、确认时点

企业在日常活动中按照固定的定额标准取得的政府补助，应当按照应收金额计量；不确定的或者在非日常活动中取得的政府补助，应当按照实际收到的金额计量；与资产相关的政府补助通常为货币性资产形式，企业应当在实际收到款项时，按照到账的实际金额计入“递延收益”。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相

关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括以公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1、递延所得税负债

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

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）。

除非公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，公司将确认其产生的递延所得税负债。

2、递延所得税资产

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认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：

（1）该项交易不是企业合并；

（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）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3、所得税的会计处理

资产负债表日，公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在其他综合收益或所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

公司将除企业合并及直接在其他综合收益或所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

（二十八）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、融资租赁、经营租赁认定标准

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

（2）经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

2、租赁的主要会计处理

（1）融资租赁的主要会计处理

融资租入的固定资产：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

融资租出资产：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁的主要会计处理

作为承租人支付的租金，公司在不扣除免租期的整个租赁期内，按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

本公司的母公司；

本公司的子公司；

与本公司受同一母公司控制的其他企业；

对本公司实施共同控制的投资方；

对本公司施加重大影响的投资方；

本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

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

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

本公司执行上述两项准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。	列示持续经营损益本年金额 10,069,339.46 元；列示终止经营损益本年金额 0 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益	其他收益：增加 0 元，营业外收入减少 0 元。
(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	其他收益：增加 647,925.77 元，营业外收入减少 647,925.77 元。
(4) 对于本期处置的非流动资产于施行日采用未来适用法处理，计入资产处置收益。	资产处置收益：增加 0 元，营业外收入减少 0 元。

2、重要会计估计变更

公司 2016 年度重要会计估计变更的情况如下：

(1) 履行的程序

公司第一届董事会第十次会议于 2016 年 12 月 21 日审议通过了《关于会计估计变更的议案》。

(2) 变更的内容

对于应收款项组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款中“1 年以内的”坏账准备的计提比例由 1%提高到 5%。变更前后应收款项组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款具体如下：

账龄	变更前		变更后	
	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	1.00	1.00	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

对于公司房屋建筑物中厂房、办公楼折旧年限由 20 年变更为 35 年, 运输设备中的管理用运输工具折旧年限由 4 年变更为 8 年。变更前后公司固定资产折旧年限、预计净残值率的具体情况如下:

固定资产类别	变更前			变更后		
	预计折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)	预计折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75	35.00	5.00	2.71
机器设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.5	5.00-10.00	5.00	19.00-9.5
运输设备	4.00	5.00	11.88	4.00-8.00	5.00	11.88-23.75
电子设备及其他	3.00	5.00	31.67	3.00	5.00	31.67

上述会计估计从 2016 年 12 月 21 日开始执行。

(3) 变更的理由

对于变更“1年以内 (含1年)”应收款项坏账准备计提比例, 公司评估了以往客户回款的安全性、客户构成、行业特性等公司实际经营情况, 同时与其他电气设备制造业挂牌公司及同行业上市进行对比分析, 为了更加真实、客观地反映公司的财务状况以及经营成果, 本着谨慎经营、有效防范经营风险的原则, 公司认为将“1年以内 (含1年)”应收款项坏账准备的计提方法从 1%提高到 5%, 更加符合公司的实际情况。

对于变更公司部分固定资产折旧年限, 公司结合目前行业内固定资产折旧率以及公司固定资产的实际情况, 为更加客观公允的反映公司的资产状况和经营成果, 便于投资者进行价值评估和比较分析, 确保固定资产折旧的计提更加合理和规范, 公司认为将房屋建筑物中厂房、办公楼折旧年限由 20 年变更为 35 年, 运输设备中的管理用运输工具折旧年限由 4 年变更为 8 年, 更加符合公司资产的实际情况。

(4) 变更的影响

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定, 本次会计估计变更涉及范围为公司应收款项的坏帐计提、固定资产折旧年限变更, 本次会计估计

变更采取未来适用法，不涉及对以前年度会计报表进行追溯调整。对本期财务数据的影响情况如下：

项目	账面余额	1年以内（含1年）				对报表的影响
		变更前		变更后		
		计提比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	坏账准备	
坏账准备-应收账款	33,387,613.58	1	333,876.14	5	1,669,380.68	-1,335,504.54
坏账准备-其他应收款	1,027,104.93	1	10,271.05	5	51,355.25	-41,084.20
资产减值损失			344,147.19		1,720,735.93	-1,376,588.74

续表：

项目	账面余额	固定资产折旧年限估计变更				对报表的影响
		变更前		变更后		
		剩余折旧年限	本期累计折旧	剩余折旧年限	本期累计折旧	
固定资产-房屋及建筑物	17,510,000.00	224.00	831,725.00	404.00	461,154.46	370,570.54
固定资产-运输工具	2,623,837.29	28.00	623,161.36	76.00	229,585.76	393,575.60
管理费用						-432,716.36
营业成本						-331,429.78

本期报告期内除上述会计估计变更以外，未发生其他会计估计变更事项。

（三十二）前期会计差错更正

报告期内本公司未发生前期会计差错更正事项。

四、利润分配

公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配，1) 弥补亏损；2) 按 10% 提取盈余公积金；3) 支付股利

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00
城市维护建设税	应税销售额	7.00
教育费附加	应税流转税额	3.00
地方教育附加	应税流转税额	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25.00

纳入合并范围内的分子公司企业所得税税率说明：

分、子公司名称	所得税税率 (%)
宁波德沃智能股份有限公司扬中分公司（以下简称“扬中分公司”）	25.00（注）
扬中市德沃电气设备有限公司（以下简称“扬中德沃”）	20.00
宁波德沃进出口有限公司（以下简称“德沃进出口”）	25.00
合肥鸿图新能电力安装工程有限公司（以下简称“鸿图新能”）（已注销）	25.00
宁波鄞州德沃光伏发电有限公司（以下简称“鄞州德沃光伏”）	25.00
宁波沃神光伏发电有限公司（以下简称“宁波沃神光伏”）	25.00
慈溪市沃神光伏发电有限公司（以下简称“慈溪沃神光伏”）	25.00
慈溪市德锚光伏发电有限公司（以下简称“慈溪德锚光伏”）	25.00
慈溪德沃光伏发电有限公司（以下简称“慈溪德沃光伏”）	25.00
宁波德杰新能源有限公司（以下简称“德杰新能源”）	25.00
宁波美沃新能源发展有限公司（以下简称“美沃新能源”）	25.00
宁波北仑美沃太阳能发电有限公司（以下简称“北仑美沃太阳能”）	25.00
句容德沃新能源有限公司（以下简称“句容德沃新能源”）	25.00
舟山市岱山县美沃太阳能发电有限公司（以下简称“岱山美沃太阳能”）	25.00
宁波市镇海区德诺太阳能发电有限公司（以下简称“镇海德诺太阳能”）	25.00

注：按照国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告（国家税务总局公告 2012 年第 57 号）的规定，扬中分公司应作为公司汇总纳税企业与公司合并计算缴纳企业所得税。但是扬中分公司在进行 2016 年度所得税汇算清缴时，尚未与公司汇总纳税，暂按 25%所得税税率单独进行申报。

（二）主要税收优惠

公司于 2014 年度获得高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司 2014 年、2015 年、2016 年实行所得税优惠税率 15%。

公司自 2017 年度起公司不再享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，按照 25%的税率缴纳企业所得税。

财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34 号），对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，扬中市德沃电气设备有限公司 2017 年所得税税率为 20%。

六、财务报表项目附注

以下注释项目除非特别指出，期初数指 2016 年 12 月 31 日，期末数指 2017 年 12 月 31 日，上期数是指 2016 年，本期数是 2017 年。

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	24,135.42	33,890.28
银行存款	17,220,647.57	10,737,798.86
其他货币资金	1,546,507.00	1,416,507.00
合计	18,791,289.99	12,188,196.14

其他货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
银行保函保证金	546,507.00	1,416,507.00
银行承兑汇票保证金	1,000,000.00	
合计	1,546,507.00	1,416,507.00

截止2017年12月31日,除了其他货币资金-保函保证金1,546,507.00元使用受到限制外,本公司现金及银行存款不存在质押、冻结,存在潜在收回风险的款项。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,473,167.61	600,000.00
商业承兑汇票	3,400,000.00	
合计	10,873,167.61	600,000.00

2、本期期末应收票据中无已经质押的应收票据。

3、本期期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,427,399.16	6,847,435.70
合计	2,427,399.16	6,847,435.70

5、期末公司已经贴现,但尚未到期的应收票据情况：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	462,400.00	3,897,765.45
合计	462,400.00	3,897,765.45

(三) 应收账款

1、应收账款按种类

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,377,756.94	100.00	5,723,562.98	9.18	56,654,193.96
1、账龄组合	62,341,617.34	99.94	5,723,562.98	9.18	56,618,054.36
2、其他组合	36,139.60	0.06			36,139.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	62,377,756.94	100.00	5,723,562.98	9.18	56,654,193.96

续表

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,931,438.35	100.00	5,050,597.98	8.29	55,880,840.37
1、账龄组合	60,931,438.35	100.00	5,050,597.98	8.29	55,880,840.37
2、其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	60,931,438.35	100.00	5,050,597.98	8.29	55,880,840.37

2、应收账款种类说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况。
- (2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	33,387,613.58	53.56	1,669,380.68	5.00	48,115,922.14	78.97	2,405,796.11	5.00
1至2年	26,482,096.31	42.48	2,648,209.63	10.00	8,427,573.44	13.83	842,757.34	10.00
2至3年	387,893.56	0.62	77,578.71	20.00	2,320,514.19	3.81	464,102.84	20.00
3至4年	1,446,495.84	2.32	723,247.92	50.00	1,076,270.58	1.77	538,135.29	50.00
4至5年	161,860.05	0.26	129,488.04	80.00	956,758.00	1.57	765,406.40	80.00
5年以上	475,658.00	0.76	475,658.00	100.00	34,400.00	0.05	34,400.00	100.00
合计	62,341,617.34	100.00	5,723,562.98	9.19	60,931,438.35	100	5,050,597.98	8.29

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 按照其他组合计提坏账准备的应收账款：

关联方名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
宁波懿德电气有限公司	36,139.60		
合计	36,139.60		

3、应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
合肥鸿图电力安装工程有限公司	货款	14,248,498.00	1-2年	22.84
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	货款	7,743,578.20	1年以内	12.41
龙元建设集团股份有限公司	货款	3,799,777.00	其中1年以内 3,025,357.00元, 1-2 年 774,420.00元	6.09
武汉都市环保工程技术股份有限公司	货款	3,292,750.00	其中1年以内 1,447,100元, 1-2年 1,845,650.00元	5.28
西北电力工程承包有限公司	货款	3,103,103.82	1年以内	4.97
合计		32,187,707.02		51.59

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,791,541.88 元，核销坏账准备金额为 1,118,576.88 元。

5、应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款情况。

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本公司报告期不存在以应收账款为标的进行证券化的情况。

8、报告期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

9、报告期内核销的应收账款如下：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,118,576.88

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
浙江欣威建设有限公司	货款	603,076.88	无法与客户联系	是	否
江苏国铝高科铝业有限公司	货款	515,500.00	无法与客户联系	是	否
合计		1,118,576.88			

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	22,554,924.73	89.51			11,015,661.23	97.97		
1至2年	2,520,863.19	10.00			93,128.00	0.83		
2至3年	15,812.44	0.06			53,717.10	0.48		
3年以上	108,618.17	0.43			80,425.65	0.72		
合计	25,200,218.53	100.00			11,242,931.98	100.00		

2、预付款项中无需要单独计提坏账准备的情形。

3、账龄超过1年且金额重要的预付款项。

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
宁波德沃智能股份有限公司	宁波懿德电气有限公司	2,235,413.22	1-2年	因客户工程工期调整导致
合计		2,235,413.22		

4、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
宁波市华安电力电气股份有限公司	6,000,000.00	23.81
宁波丰竹机电设备有限公司	5,468,849.07	21.7
宁波祥乐电气有限公司	4,310,660.00	17.11

单位名称	金额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
宁波市鄞州乾美电气有限公司	4,222,865.10	16.76
宁波懿德电气有限公司	2,235,413.22	8.87
合计	22,237,787.39	88.25

5、本报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

6、报告期末预付款项较期初增加 1,395.73 万元，增长 124.14%。其中公司增加对宁波市华安电力电气股份有限公司的预付款项 600.00 万元，上述款项系公司预付的多晶 270W 组件采购款，合同金额为 1,490.00 万元；增加对宁波市鄞州丰竹机电设备有限公司预付款项 547.00 万元，上述款项系预付的多晶 270W 组件的采购款，合同金额为 1,367.52 万元；增加对宁波祥乐电气有限公司预付款项 431.07 万元，上述款项系预付的柜体的采购款，合同金额为 862.00 万元。

（五）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,674,312.83	100.00	161,676.04	9.66	1,512,636.79
1、账龄组合	1,674,312.83	100.00	161,676.04	9.66	1,512,636.79
2、其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,674,312.83	100.00	161,676.04	9.66	1,512,636.79

续前表：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账					

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	3,036,262.59	100.00	272,258.13	8.97	2,764,004.46
1、账龄组合	3,036,262.59	100.00	272,258.13	8.97	2,764,004.46
2、其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,036,262.59	100.00	272,258.13	8.97	2,764,004.46

2、其他应收款种类说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,027,104.93	61.34	51,355.25	5.00	2,635,362.59	86.80	131,768.13	5.00
1至2年	497,207.90	29.70	49,720.79	10.00	149,900.00	4.94	14,990.00	10.00
2至3年	99,000.00	5.91	19,800.00	20.00	100,000.00	3.29	20,000.00	20.00
3至4年	-	-	-	50.00	51,000.00	1.68	25,500.00	50.00
4至5年	51,000.00	3.05	40,800.00	80.00	100,000.00	3.29	80,000.00	80.00
合计	1,674,312.83	100.00	161,676.04	9.66	3,036,262.59	100.00	272,258.13	8.29

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来款	37,756.75	136,692.70
保证金	1,089,320.30	2,193,184.94
备用金	502,435.78	661,584.95
押金	44,800.00	44,800.00
合计	1,674,312.83	3,036,262.59

4、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	是否关联方
武汉天虹工程管理咨询有限公司	保证金	180,000.00	1年以内	10.75	否
江苏沙钢集团有限公司	保证金	150,000.00	2-3年 9.9万元, 4-5年 5.1万元。	8.96	否
宁波永耀招标咨询有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.97	否
山东恒瑞招标代理有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.97	否
荆门盈德气体有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.97	否
合计		630,000.00		37.62	

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 39,417.91 元，本期核销了南京博柯科技有限责任公司其他应收款坏账准备 150,000.00 元。

6、期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位。

7、本公司报告期末其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

8、本公司报告期末其他应收款中无因金融资产转移而终止确认的款项。

9、本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况：

(六) 存货

1、存货明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,451,459.83		3,451,459.83	3,730,889.43		3,730,889.43
库存商品	1,672,218.22		1,672,218.22	87,463.80		87,463.80
发出商品	440,985.57		440,985.57	22,602,953.9		22,602,953.90
在产品	2,216,149.60		2,216,149.60	5,546,387.25		5,546,387.25
低值易耗品	25,229.51		25,229.51	25,229.51		25,229.51
合计	7,806,042.73		7,806,042.73	31,992,923.89		31,992,923.89

2、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣的进项税额	1,059,275.62	2,958,058.02
预交所得税	60,086.10	

项目	期末数	期初数
待摊房租（一年内到期）		109,569.81
合计	1,119,361.72	3,067,627.83

（八）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,510,000.00	6,044,559.30	3,271,637.19	434,591.50	27,260,787.99
2.本期增加金额				1,934,237.63	1,934,237.63
其中：购置				1,934,237.63	1,934,237.63
股东投入					0.00
3.本期减少金额					
其中：处置					
4.期末余额	17,510,000.00	6,044,559.30	3,271,637.19	2,368,829.13	29,195,025.62
二、累计折旧					
1.期初余额	1,165,825.74	2,462,602.15	1,106,191.89	310,227.23	5,044,847.01
2.本期增加金额	475,271.43	688,781.63	382,311.64	53,270.77	1,599,635.47
其中：计提	475,271.43	688,781.63	382,311.64	53,270.77	1,599,635.47
3.本期减少金额					
其中：处置					
4.期末余额	1,641,097.17	3,151,383.78	1,488,503.53	363,498.00	6,644,482.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
其中：计提					
3.本期减少金额					
其中：处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,868,902.83	2,893,175.52	1,783,133.66	2,005,331.13	22,550,543.14
2.期初账面价值	16,344,174.26	3,581,957.15	2,165,445.30	124,364.27	22,215,940.98

2、本报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

3、本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产：

4、报告期末固定资产抵押情况见“本附注五、合并财务报表项目附注之（三十七）所有权或使用权受限制的资产”。

（九）工程物资

项目	期末余额	年初余额
宁波沃神光伏发电项目	2,171,414.53	
合计	2,171,414.53	

（十）无形资产

1、无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,270,000.00	74,025.09	9,344,025.09
2.本期增加金额			
其中：购置			
股东投入			
3.本期减少金额			
其中：处置			
4.期末余额	9,270,000.00	74,025.09	9,344,025.09
二、累计摊销			
1.期初余额	338,903.23	27,426.94	366,330.17
2.本期增加金额	239,741.40	6,886.92	246,628.32
其中：计提	239,741.40	6,886.92	246,628.32
3.本期减少金额			
其中：处置			
4.期末余额	578,644.63	34,313.86	612,958.49
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
其中：计提			
3.本期减少金额			
其中：处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,691,355.37	39,711.23	8,731,066.60

项目	土地使用权	软件	合计
2.期初账面价值	8,931,096.77	46,598.15	8,977,694.92

2、报告期末无形资产抵押情况见“本附注五、合并财务报表项目附注之（三十七）所有权或使用权受限制的资产”。

3、本报告期内无形资产摊销金额为 246,628.32 元。

（十一）开发支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
智能型中置式高压开关柜的研发		725,021.10	725,021.10		
智能型固定式高压开关柜的研发		566,694.33	566,694.33		
双面布置低压开关柜的研发		601,875.03	601,875.03		
环保型户外低压配电柜的研发		760,189.70	760,189.70		
双层中置式高压开关柜的研发		624,897.65	624,897.65		
合计		3,278,677.81	3,278,677.81		

（十二）长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
厂房装修	1,353,287.24		625,771.20		727,516.04	
合计	1,353,287.24		625,771.20		727,516.04	

（十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	应纳税差异和可抵扣差异项目	递延所得税资产	应纳税差异和可抵扣差异项目
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,464,908.90	5,885,239.02	798,453.42	5,322,856.11
合计	1,464,908.90	5,885,239.02	798,453.42	5,322,856.11

（2）未确认的递延所得税资产的明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	4,879,505.54	12,026,382.30

项目	期末数	期初数
合计	4,879,505.54	12,026,382.30

注：期初未确认递延所得税资产的可抵扣亏损，可抵扣亏损金额主要是公司及扬中分公司 2016 年度亏损导致的，未确认递延所得税资产的原因系在完成 2016 年度年报披露时，公司尚未完成公司及扬中分公司的所得税汇算清缴工作，对于预计可抵扣亏损的金额存在不确定性，基于谨慎性的原则，公司对于 2016 年度的亏损未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2018 年	24,849.67	24,849.67
2019 年	25,311.57	25,311.57
2020 年	24,630.55	24,630.55
2021 年	4,483,335.11	11,951,590.51
2022 年	321,378.64	
合计	4,879,505.54	12,026,382.30

2、公司本期递延所得税资产和递延所得税负债无以抵销后列示的净额。

(十四) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加额	本期减少		期末数
			转让子公司减少	核销	
坏账准备	5,322,856.11	1,830,959.79		1,268,576.88	5,885,239.02
合计	5,322,856.11	1,830,959.79		1,268,576.88	5,885,239.02

(十五) 短期借款

1、短期借款按类别列示

种类	期末数	期初数
信用借款	3,600,000.00	3,600,000.00
抵押借款	24,900,000.00	23,900,000.00
保证借款	5,000,000.00	7,000,000.00
合计	33,500,000.00	34,500,000.00

2、信用借款

贷款单位	期末数	期初数
中国工商股份有限公司下应支行	3,600,000.00	3,600,000.00
合计	3,600,000.00	3,600,000.00

注：2017 年 2 月 7 日，公司从中国工商股份有限公司下应支行获得流动资金借款 360.00 万元（2017 年鄞字 00070 号），上述借款为无抵押担保的信用借款，借款期限为一年。

3、抵押借款

贷款单位	期末数	抵押物
中国工商股份有限公司下应支行	24,900,000.00	公司以账面价值为 15,868,902.81 元的房屋及建筑物及账面价值为 8,691,355.44 土地使用权作为抵押。
合计	24,900,000.00	

注：

1) 2017 年 11 月 4 日，公司已持有的房屋建筑、土地使用权（2016 年鄞抵字 0060 号、2015 年鄞抵字 0210 号）作为抵押物，从中国工商股份有限公司下应支行获得流动资金借款 500.00 万元（2017 年鄞字 01106 号），借款期限一年。

2) 2017 年 2 月 7 日，公司已持有的房屋建筑、土地使用权（2016 年鄞抵字 0060 号）作为抵押物，从中国工商股份有限公司下应支行获得流动资金借款 600.00 万元（2017 年鄞字 00069 号），借款期限一年。

3) 2017 年 3 月 22 日，公司已持有的房屋建筑、土地使用权（2016 年鄞抵字 0060 号）作为抵押物，从中国工商股份有限公司下应支行获得流动资金借款 500.00 万元（2017 年鄞字 00201 号），借款期限一年。

4) 2017 年 10 月 18 日，公司已持有的房屋建筑、土地使用权（2016 年鄞抵字 0060 号）作为抵押物，从中国工商股份有限公司下应支行获得流动资金借款 390.00 万元（2017 年鄞字 00991 号），借款期限一年。

5) 2017 年 7 月 4 日，公司已持有的房屋建筑、土地使用权（2016 年鄞抵字 0060 号）作为抵押物，从中国工商股份有限公司下应支行获得流动资金借款 500.00 万元（2017 年鄞字 00581 号），借款期限一年。

4、保证借款

贷款单位	期末数	担保人
中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行	5,000,000.00	胡校、宁波弘坤电气有限公司
合计	5,000,000.00	

注：2017 年 3 月 8 日，公司从中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行获得流动资金借款 500.00 万元（鄞州中小 2017 借 062 号），借款期限为一年，关联方胡校及其实际控制的企业宁波弘坤电气有限公司为公司上述借款提供连带责任担保（鄞州 2016 人保 026 号、鄞州 2016 人保 053 号）。

4、本账户期末余额中无逾期及展期借款。

（十六）应付票据

1、应付票据分类：

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,000,000.00	2,090,000.00
合计	1,000,000.00	2,090,000.00

2、本期末无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1、按款项性质列示应付账款：

项目	期末数	期初数
货款	14,876,763.20	16,819,479.80
合计	14,876,763.20	16,819,479.80

2、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期末应付账款中无欠关联方款项。

4、本报告期内超过 1 年的大额应付账款如下：

项目	性质	期末数	账龄	未结算原因
安徽中安恒宇电气传动有限公司	货款	2,366,873.78	1-2 年	已就还款达成一致
镇江泰源电器科技有限公司	货款	1,486,579.48	1-2 年	已就还款达成一致
合计		3,853,453.26		

(十八) 预收款项

1、按款项性质列示预收账款：

项目	期末数	期初数
预收货款	1,722,554.79	11,840,868.50
合计	1,722,554.79	11,840,868.50

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、本报告期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

(十九) 应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	720,115.01	4,814,755.54	4,870,852.20	664,018.35
二、离职后福利-设定提存计划		371,509.90	345,256.51	26,253.39
合计	720,115.01	5,186,265.44	5,216,108.71	690,271.74

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	720,115.01	4,377,242.39	4,452,066.46	645,290.94

短期薪酬项目	期初应付未付 金额	本期应付	本期支付	期末应付未付 金额
二、职工福利费		154,806.28	154,806.28	
三、社会保险费		251,450.10	232,722.69	18,727.41
其中：1. 医疗保险费		211,400.74	195,648.71	15,752.03
2. 工伤保险费		23,715.46	21,965.24	1,750.22
3. 生育保险费		16,333.90	15,108.74	1,225.16
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		31,256.77	31,256.77	
合计	720,115.01	4,814,755.54	4,870,852.20	664,018.35

2、离职后福利——设定提存计划

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费		348,696.04	324,192.88	24,503.16
二、失业保险费		22,813.86	21,063.63	1,750.23
合计		371,509.90	345,256.51	26,253.39

(二十) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,376,152.69	-174.35
城市维护建设税	96,247.99	
教育费附加	41,249.14	
地方教育附加	27,499.43	
所得税	1,776.39	
代扣代缴个人所得税	16,391.98	59,030.34
印花税	3,111.60	602.20
其他	1,124.00	3,116.00
合计	1,563,553.22	62,574.19

(二十一) 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款利息	50,028.50	
合计	50,028.50	

(二十二) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
报销未付款	398,673.76	181,628.11
资金往来		1,284,236.10
合计	398,673.76	1,465,864.21

2、本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项详见“本附注六、企业合并及合并财务报表之（二）关联方关系及交易 3、关联方应收应付款项”。

3、本报告期末其他应付款中应欠关联方款项详见“本附注六、企业合并及合并财务报表之（二）关联方关系及交易 3、关联方应收应付款项”。

4、期末其他应付款中无大额应付款项。

（二十三）股本

名称	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
胡潘云	37,200,000.00				-5,400,000.00	-5,400,000.00	31,800,000.00
胡从弟	1,700,000.00				-1,000,000.00	-1,000,000.00	700,000.00
德沃电气	29,300,000.00				-8,600,000.00	-8,600,000.00	20,700,000.00
时代融通	9,610,000.00						9,610,000.00
汇丰诚信	4,340,000.00						4,340,000.00
申万弘远	14,050,000.00						14,050,000.00
张美菊	1,300,000.00						1,300,000.00
马良胜	1,000,000.00				2,200,000.00	2,200,000.00	3,200,000.00
吴永琴	900,000.00						900,000.00
陈明	600,000.00						600,000.00
董大海					500,000.00	500,000.00	500,000.00
季德富					500,000.00	500,000.00	500,000.00
袁先锋					1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
孙世涛					2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
李健					1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
邹士焯					5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
广州博融智库 咨询股份有限 公司					98,000.00	98,000.00	98,000.00
广州朋扶投资					1,000.00	1,000.00	1,000.00

名称	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
咨询有限公司							
殷俊					1,000.00	1,000.00	1,000.00
陈耀杰					2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	100,000,000.00						100,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,405,228.48			1,405,228.48
合计	1,405,228.48			1,405,228.48

(二十五) 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	-17,822,228.96	-1,624,856.28
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-17,822,228.96	-1,624,856.28
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,267,143.11	-16,215,000.27
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他减少		17,627.59
期末未分配利润	-9,555,085.85	-17,822,228.96

(二十六) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示:

项目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	76,555,111.59	62,813,571.50
2、其他业务收入	990,941.04	2,521,341.16
合计	77,546,052.63	65,334,912.66
二、营业成本		
1、主营业务成本	54,640,130.30	47,280,829.06
2、其他业务成本	672,463.06	934,558.64

项目	本期数	上期数
合计	55,312,593.36	48,215,387.70
三、营业毛利		
1、主营业务毛利	21,914,981.29	15,532,742.44
2、其他业务毛利	318,477.98	1,586,782.52
合计	22,233,459.27	17,119,524.96

2、营业收入、成本、毛利按品种分类列示

项目	本期数			上期数		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
一、主营业务						
高低压设备	76,555,111.59	54,640,130.30	21,914,981.29	62,813,571.50	47,280,829.06	15,532,742.44
小计	76,555,111.59	54,640,130.30	21,914,981.29	62,813,571.50	47,280,829.06	15,532,742.44
二、其他业务						
租金收入	672,463.06	672,463.06	318,477.98	973,986.09	429,298.53	610,916.63
咨询收入				985,430.90		985,430.90
材料销售收入				561,924.17	505,260.11	56,664.06
小计	672,463.06	672,463.06	318,477.98	2,521,341.16	934,558.64	1,586,782.52
合计	77,546,052.63	55,312,593.36	22,233,459.27	65,334,912.66	48,215,387.70	17,119,524.96

3、本公司本报告期内销售前五名客户收入

单位名称	本期数	
	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	13,028,699.46	16.80
西北电力工程承包有限公司	12,833,502.42	16.55
广东国鑫实业股份有限公司	5,862,820.51	7.56
三河市祥天电力工程有限公司	5,083,931.62	6.56
中铁十六局集团第五工程有限公司	4,983,025.36	6.43
合计	41,791,979.37	53.90

(二十七) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	292,144.60	147,716.22
教育费附加	124,914.47	38,601.83
地方教育附加	83,276.31	25,734.55

项目	本期数	上期数
房产税	214,238.94	214,238.94
土地使用税	52,408.50	52,408.50
残疾人保障金	19,104.00	
印花税	17,623.70	
车船税	1,500.00	
其他		106,866.14
合计	805,210.52	585,566.18

(二十八) 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	(注 1) 1,508,892.00	1,836,201.15
办公费	(注 1) 174,682.81	618,115.58
差旅费	(注 1) 291,327.26	1,389,691.43
运输费	221,512.83	1,048,251.16
广告费	12,160.00	76,000.00
业务费用	(注 1) 405,349.99	848,856.74
租赁费		391,020.00
通讯费		51,984.78
业务宣传费		142,356.00
咨询服务费		376,464.75
其他	6,371.50	48,727.87
合计	2,620,296.39	6,827,669.46

销售费用本期上年减少 4,207,373.07 元，降低幅度为 61.62%。具体分析如下：

注 1：与销售人员相关的费用，含薪酬、办公、差旅、业务招待费、通讯费较上期减少 2,312,612.84 元。主要原因是：

1、公司对职能部门进行了精简，部分职能部门进行了合并，同时对销售团队进行了优化，留用了优秀的销售人员，淘汰了部分员工，导致员工人数减少。

2、本期加强了销售人员的销售业绩考核，对未完成目标任务的销售人员降低薪酬，严格控制差旅费、招待费等销售支出。

注 2：运输费用较上述减少 826,738.33 元，主要原因如下：

1、公司本期实际发出商品较上期减少，同时公司本期对物流公司采用了招标模式，运输单价较上期减少。

2、本期远途运输减少，上期重要客户，如西北电力工程承包有限公司（2015 年合同，集中发货在 2016 年 10 月）、内蒙古蒙维科技有限公司等较公司的运输距离较长，本期重点

客户海马汽车有限公司（位于郑州，2017年2月合同，发货在2017年上半年）较公司的运输距离较短，中国能源建设集团江苏电力建设第三工程有限公司合同运输费用系供应商直接发货到现场后，运输费有供应商承担。客户与公司物理距离的长短导致了本期运输费用的较少。

注3：租赁费较上期减少391,020.00元，主要原因是2016年公司有包头、朝阳办事处，办事处租赁费合计39.102万元，2017年公司精简机构，撤销办事处，无办事处费用支出，无相关场地租赁费用。

（二十九）管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	2,702,425.82	8,032,925.99
办公费	311,723.17	340,185.49
差旅费	120,310.55	413,765.08
折旧	480,549.35	899,999.70
无形资产摊销	26,960.76	222,061.10
业务招待费	37,000.16	608,859.63
咨询费	305,562.93	1,406,320.18
研发费用	3,278,677.81	5,074,882.75
长期待摊	201,184.29	86,064.60
水电费	28,082.21	64,802.52
车辆费	88,162.73	730,354.47
通讯费	32,817.63	51,533.38
租赁费	162,400.00	1,037,968.00
检测费	304,565.41	433,915.34
认证费用	176,431.73	119,720.73
业务费		135,017.43
会务费		47,087.74
诉讼费		116,723.11
其他	3,594.34	166,187.59
合计	8,260,448.89	19,988,374.83

本期管理费用较上期减少11,727,925.94元，降低幅度为58.67%。主要原因如下：

注1：工资薪酬本期较上期减少5,330,500.17元，主要原因系：

1、鉴于公司2016年度出现较大的亏损，公司与2017年2月开始推行薪酬制度的改革，改革的主要内容是将部分工资调整为按照公司的业绩完成情况进行发放。

2、薪酬制度改革带来了公司人员减少，相关人员从 2016 年月均 101 人减少到 2017 年月均 58 人。

注 2：本期折旧较上期减少 419,450.35 元，主要是会计估计变更的影响，2016 年 12 月 22 日，公司对房屋建筑物折旧预计可使用年限由 20 年改为 35 年，管理使用的运输工具预计可使用的年限由 4 年改 8 年。

注 3：咨询费用本期较上期减少 1,100,757.25 元，主要是公司于 2016 年完成新三板挂牌，确认了券商等中介费用。本期无此事项。

注 4：研发费用较上期减少 1,796,204.94 元，主要是研发项目的减少。

注 5：车辆费用较上期减少 642,191.74 元，主要是公司 2017 年度严格控制费用，尽量减少用车；同时公司于 2016 年 9 月和 2016 年 12 月分别处理一辆丰田和一辆奔驰。车辆减少导致相关费用也同时减少。

（三十）财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	1,511,608.64	1,726,959.10
减：利息收入	7,697.56	19,779.51
银行贷款顾问费	150,000.00	
银行手续费	69,536.95	37,384.32
票据贴现利息	130,819.00	311,168.76
合计	1,854,267.03	2,055,732.67

（三十一）资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	1,830,959.79	3,208,898.14
合计	1,830,959.79	3,208,898.14

（三十二）投资收益

项目	本期数	上期数
处置长期股权投资产生的投资收益		15,991.84
其他投资收益		6,230.73
合计		22,222.57

（三十三）其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	647,925.77		
合计	647,925.77		/

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌奖励	514,000.00		与收益相关
工业发展激励政策补贴	133,925.77		与收益相关
合计	647,925.77		/

(三十四) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			8,414.12	8,414.12
其中：固定资产处置利得			8,414.12	8,414.12
政府补助			1,258,240.10	1,258,240.10
其他	84,634.30	84,634.30	8,412.40	8,412.40
合计	84,634.30	84,634.30	1,275,066.62	1,275,066.62

2、计入当期损益的政府补助明细

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌奖励		500,000.00	与收益相关
水利建设基金减免		5,426.42	与收益相关
16 年房产税减免		20,000.00	与收益相关
地方经济贡献铜奖		100,000.00	与收益相关
15 年房产税减免		51,924.71	与收益相关
高新所得税减免		540,418.97	与收益相关
工业发展激励政策补贴		10,000.00	与收益相关
鄞州区减轻企业负担补贴		30,470.00	与收益相关
合计		1,258,240.10	

(三十五) 营业外支出

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
违约金、赔偿金及罚款支出			150,081.99	150,081.99
债务重组损失			1,932,950.53	1,932,950.53
其他-捐赠	2,000.00	2,000.00		

合计	2,000.00	2,000.00	2,083,032.52	2,083,032.52
----	----------	----------	--------------	--------------

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,776.39	118,223.36
递延所得税费用	-666,455.48	-251,047.45
合计	-664,679.09	-132,824.09

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	7,592,836.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,898,209.18
子公司适用不同税率的影响	39,620.24
分子公司亏损金额影响	90,492.30
调整以前期间所得税的影响	
研发费用的加计扣除	-614,752.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,931.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,867,063.85
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	
税率变动对递延所得税资产的结转和结存余额的影响	-215,116.39
所得税费用	-664,679.09

注：公司上期年度所得税率为 15%，本期所得税率为 25%，因税率变动对递延所得税资产的结转和结存余额的影响金额为-215,116.39 元。

(三十七) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	7,697.56	24,332.86
收到的政府补助	647,925.77	1,258,240.10
收回的票据保证金	1,416,507.00	160,000.00
其他营业外收入	5,178.95	
收回的投标保证金	4,100,168.30	12,631,254.63
收到其他往来款项	1,423,518.30	1,205,875.14
合计	7,600,995.88	15,279,702.73

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
付现管理费用、销售费用	4,115,377.88	12,671,692.05
支付银行手续费	69,505.90	37,161.32
支付的银行贷款顾问费	150,000.00	
支付的投标保证金	4,560,911.54	13,674,078.00
支付的其他往来款项	443,403.52	310,033.34
支付的票据保证金	546,507.00	1,416,507.00
其他付现		288,581.99
合计	9,885,705.84	28,398,053.70

(三十八) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,257,515.81	-16,199,635.56
加: 资产减值准备	1,830,959.79	3,208,898.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,599,635.47	2,334,201.16
无形资产摊销	246,628.32	246,628.32
长期待摊费用摊销	625,771.20	682,379.47
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)		-8,414.12
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)	1,511,608.64	1,726,959.10
投资损失(收益以“—”号填列)		-22,222.57
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-666,455.48	-251,047.45
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)	24,186,881.16	-18,330,985.95
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-23,950,738.92	-21,636,600.37
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-15,707,914.47	20,503,378.91
其他	2,818,266.11	
其中: 加收回的票据保证金(支付的票据保证金以“—”号填列)	870,000.00	
经营性其他流动资产的减少(增加以“—”号填列)	1,948,266.11	
经营活动产生的现金流量净额	752,157.63	-27,746,460.92

项目	本期数	上期数
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	17,244,782.99	10,771,689.14
减：现金的期初余额	10,771,689.14	26,622,900.64
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	6,473,093.85	-15,851,211.50

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	17,244,782.99	10,771,689.14
其中：库存现金	24,135.42	33,890.28
可随时用于支付的银行存款	17,220,647.57	10,737,798.86
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	17,244,782.99	10,771,689.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	受限原因
货币资金-其他货币资金	1,546,507.00	保函保证金 546,507.00 元，票据保证金 100.00 万元
固定资产-房屋及建筑物	15,868,902.81	借款抵押
无形资产-土地使用权	8,691,355.44	借款抵押
合计	26,106,765.25	

七、合并范围的变化

(一) 处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
-------	--------	------------	--------	----------	--------------	----------------------------------

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
鸿图新能	6,000,000.00	80.00	注销	2017.5.15	工商注销办理完毕	0

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
鸿图新能	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

2016年12月29日，公司董事会决议通过注销控股子公司鸿图新能的决议。上述公司自成立以来未实际经营，子公司鸿图新能已于2017年度完成工商注销手续。

(二) 其他原因的合并范围变动

本期公司为了拓展新能源业务，新设了子公司，具体情况如下：

新设子公司名称	主要经营地	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	公司持股比例		
					直接 (%)	间接 (%)	合计 (%)
鄞州德沃光伏	宁波鄞州	电力生产及供应	宁波鄞州	1,000.00	100.00		100.00
宁波沃神光伏	宁波江北	电力生产及供应	宁波江北	1,000.00	51.00		51.00
慈溪沃神光伏	宁波慈溪	电力生产及供应	宁波慈溪	1,000.00	51.00		51.00
慈溪德锚光伏	宁波慈溪	电力生产及供应	宁波慈溪	1,000.00	51.00		51.00
慈溪德沃光伏	宁波慈溪	电力生产及供应	宁波慈溪	800.00	100.00		100.00
德杰新能源	宁波江北	科技推广和应用服务业	宁波江北	1,500.00	100.00		100.00
宁波美沃新能源	宁波高新区	电力生产及供应	宁波高新区	2,000.00	50.00		50.00
句容德沃新能源	镇江句容	电力生产及供应	镇江句容	500.00		50.00	50.00
岱山美沃太阳能	舟山岱山	电力生产及供应	舟山岱山	1,000.00		50.00	50.00
北仑美沃太阳能	宁波北仑	电力生产及供应	宁波北仑	1,500.00		50.00	50.00
镇海德诺太阳能	宁波镇海	电力生产及供应	宁波镇海	800.00		50.00	50.00

注：公司持有宁波美沃新能源公司50%的股份，宁波美沃新能源公司董事会由三人组成，其中二位董事由公司派出。

公司通过宁波美沃新能源公司间接持有句容德沃新能源、岱山美沃太阳能、北仑美沃太阳能、镇海德诺太阳能四家公司50%的股权。

上述新公司目前尚处于项目前期阶段，未有实际的经营活动。

八、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
德沃进出口	宁波鄞州	宁波鄞州	流通业	100.00		设立
扬中德沃	镇江扬中	镇江扬中	制造业	100.00		设立
鸿图新能（已注销）	合肥庐江	合肥庐江	制造业	60.00		设立
鄞州德沃光伏	宁波鄞州	宁波鄞州	制造业	100.00		设立
宁波沃神光伏	宁波江北	宁波江北	制造业	51.00		设立
慈溪沃神光伏	宁波慈溪	宁波慈溪	制造业	51.00		设立
慈溪德沃光伏	宁波慈溪	宁波慈溪	制造业	100.00		设立
慈溪德锚光伏	宁波慈溪	宁波慈溪	制造业	51.00		设立
德杰新能源	宁波江北	宁波江北	服务业	100.00		设立
宁波美沃新能源	宁波高新区	宁波高新区	制造业	50.00		增资
句容德沃新能源	镇江句容	镇江句容	制造业		50.00	设立
岱山美沃太阳能	舟山岱山	舟山岱山	制造业		50.00	设立
北仑美沃太阳能	宁波北仑	宁波北仑	制造业		50.00	设立
镇海德诺太阳能	宁波镇海	宁波镇海	制造业		50.00	设立

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

本公司本期无在合营企业或联营企业中的权益。

（四）重要的共同经营

本公司本期无重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标及政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。

为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1) 银行存款，本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2) 应收款项，由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 50.34%（2016 年 12 月 31 日：63.98%）源于余额前五名客户。

本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司主要运用银行借款，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

本公司各项金融资产、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						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
货币资金	18,791,289.99						18,791,289.99
应收票据	10,873,167.61						10,873,167.61
应收账款	33,423,753.18	26,482,096.31	387,893.56	1,446,495.84	161,860.05	475,658.00	62,377,756.94
预付款项	22,554,924.73	2,520,863.19	15,812.44	108,618.17			25,200,218.53
其他应收款	1,027,104.93	497,207.90	99,000.00		51,000.00		1,674,312.83
其他流动资产	1,119,361.72						1,119,361.72
金融资产小计	87,789,602.16	29,500,167.40	502,706.00	1,555,114.01	212,860.05	475,658.00	120,036,107.62
短期借款	33,500,000.00						33,500,000.00
应付票据	1,000,000.00						1,000,000.00
应付账款	8,630,577.29	5,817,768.34	216,497.93	211,914.64			14,876,763.20
预收款项	1,641,554.79	81,000.00					1,722,554.79
应付利息	50,028.50						50,028.50
应付职工薪酬	690,271.74						690,271.74

项目	期末余额						合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	
应交税费	1,563,553.22						1,563,553.22
其他应付款	308,009.05	90,664.71					398,673.76
金融负债							
小计	47,383,994.59	5,989,433.05	216,497.93	211,914.64			53,801,840.21
合计	39,535,092.29	23,510,734.35	286,208.07	1,343,199.37	212,860.05	475,658.00	65,363,752.13

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币33,500,000.00元（2015年12月31日：人民币34,500,000.00元），共有7笔借款，利率为基础利率上浮20%-25%，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司控股股东情况

姓名	关联关系	对本公司的持股比例(%)		对本公司的表决权比例(%)
		直接持股	间接持股	
胡潘云	控股股东	31.80	20.70	52.50

本公司的控股股东为胡潘云，实际控制人为胡潘云和胡校夫妇，其中胡潘云直接持有本公司31.80%，通过德沃电气间接持有本公司20.70%，合计持有本公司52.50%的股份。

本公司的控股股东、实际控制人所持股份或权益及其变化

股东名称	期末数			期初数		
	持股金额		持股比例(%)	持股金额		持股比例(%)
	直接持股	间接持股		直接持股	间接持股	
胡潘云	31,800,000.00	20,700,000.00	52.50	37,200,000.00	29,300,000.00	66.50
合计	31,800,000.00	20,700,000.00	52.50	37,200,000.00	29,300,000.00	66.50

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注“八、在其他主体中的权益”之说明。

(三) 其他关联方

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
-------	-------------	--------

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
胡校	共同实际控制人，公司董事长	自然人
胡溢华	实际控制人胡潘云的妹妹，公司董事	自然人
胡从弟	持有本公司 1.7%的股份	自然人
胡红校	实际控制人胡校的弟弟	自然人
陈洪亮	公司董事	自然人
季德富	公司副董事长兼执行总经理	自然人
刘仿	公司董事	自然人
丁明华	公司监事	自然人
马良胜	公司监事	自然人
叶志朗	公司监事	自然人
曹友红	董事会秘书	自然人
德沃电气	持股比例超过 5%的股东，控股股东控制的企业	73699860-0
时代融通	持股比例超过 5%的股东	34051173-9
申万弘远	持股比例超过 5%的股东	34051282-X
汇丰诚信	持有公司 4.32%的股份	34051020-X
宁波弘坤电气有限公司（以下简称弘坤电气）	实际控制人胡校兼职执行董事及总经理的公司	07493679-2
象山创源投资管理有限公司（以下简称创源投资）	实际控制人胡校之密切关系家庭成员持股 70%	07490194-4
宁波高新区德源电子科技有限公司（以下简称德源电子）	实际控制人胡校之密切关系家庭成员持股 60%	75887677-8
宁波市鄞州新大陆软件有限公司（以下简称鄞州新大陆）	董事胡溢华任执行董事兼总经理，控股股东胡潘云任监事的公司	67472026-6
宁波懿德电气有限公司（以下简称懿德电气）	公司董事、控股股东胡潘云之密切家庭成员胡溢华兼职执行董事的公司	07490981-5
盼佳（天津）机械设备有限公司（简称盼佳机械）	实际控制人胡校控制的公司	78033885-3
宁波懿德投资管理有限公司（简称懿德投资）	董事、控股股东胡潘云之密切家庭成员胡溢华兼职总经理的公司	07149024-6
宁波盼佳通讯科技有限公司	实际控制人胡校控制的公司	31697767-8
四川扬中铂瑞电气设备有限公司（简称铂瑞电气）	公司董事刘仿任法定代表人的企业	79786400-8

（四）关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
懿德电气	采购	材料	协议	3,705,387.00	17.14	5,425,233.29	9.33
懿德电气	销售	房租及水电	协议	196,006.95	19.78	242,469.95	100.00
德沃电气	采购	材料	协议			2,108,011.60	5.88
	采购	电费	协议			47,344.19	89.91
	采购	固定资产	协议			218,118.51	70.68
	销售	加工费				21,292.56	100.00
	销售	材料				470,988.28	0.78
铂瑞电气	采购	材料	协议			607,602.00	1.01

(2) 关联租赁情况

本公司出租资产情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
本公司	懿德电气	房屋租赁	2017.1.1	2017.12.31	协议定价	196,006.95

(3) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
胡校 宁波弘坤电气有限公司	宁波德沃智能 股份有限公司	5,000,000.00	2016.3.24	2021.3.24	否（注1）

注 1、公司向中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行申请 1,500 万元的授信额度，期限为五年，自 2016 年 3 月 24 日至 2021 年 3 月 24 日。关联公司宁波弘坤电气有限公司、公司董事长胡校先生分别为公司申请授信额度和贷款提供连带责任保证。上述担保人为公司提供担保不收取任何费用，上述额度为各方的最高额担保额度。

(4) 关联方资金拆借

本期公司与关联方无资金拆借。

(5) 无偿使用关联方德沃电气的知识产权，明细如下：

商标：

序号	注册号	商标内容	核定使用商品	有效期限
1	第 4457616 号		第 9 类，电测量仪器；电度表；电缆；变压器；配电箱（电）；互感器；高低压开关板；工业操作遥控电力装置；电站自动化装置；	2017.9.14-2027.9.13

序号	注册号	商标内容	核定使用商品	有效期限
			避雷器（截止）	
2	第 4552851 号	CTKB-IV	第 9 类，测量装置；测量仪器；实验室试验用烘箱；电度表；成套电气校验装置；互感器；避雷器；电站自动化装置；电测量仪器；高低压开关板（截止）	2008.1.21-2018.1.20

软件著作权：

序号	名称	权利取得方式	首次发表日期	证书号	登记号	注册登记
1	德沃电容器保护测控软件 V2.0	原始取得	未发表	软著登字 0404119 号	2012SR03608 3	2012.5.7
2	德沃 DWP300 系列保护测控软件 V1.0	原始取得	2010.6.15	软著登字 0279056 号	2011SR01538 2	2011.3.28
3	德沃线路保护测控软件 V2.0	原始取得	未发表	软著登字 0403013 号	2012SR03497 7	2012.5.3
4	德沃站用变保护测控软件 V2.0	原始取得	未发表	软著登字 0403015 号	2012SR03497 9	2012.5.3
5	德沃电流互感器二次过压保护软件 V2.0	原始取得	未发表	软著登字 0403596 号	2012SR03556 0	2012.5.4
6	德沃电动机保护测控软件 V2.0	原始取得	未发表	软著登字 0404122 号	2012SR03608 6	2012.5.7
7	德沃 PT 保护测控软件 V2.0	原始取得	未发表	软著登字 0404121 号	2012SR03608 5	2012.5.7
8	德沃通讯管理远动远动服务软件 V2.0	原始取得	未发表	软著登字 0403578 号	2012SR03554 2	2012.5.4
9	德沃母联备自投保护测控软件 V2.0	原始取得	未发表	软著登字 0404114 号	2012SR03607 8	2012.5.7
10	德沃光纤线路差动保护测控软件 V2.0	原始取得	未发表	软著登字 0403019 号	2012SR03498 3	2012.5.3
11	德沃开关综合智能操控软件 V1.0	原始取得	未发表	软著登字 0404116 号	2012SR03608 0	2012.5.7
12	德沃无线智能在线测温软件 V1.0	原始取得	未发表	软著登字 0403042 号	2012SR03500 6	2012.5.3

序号	名称	权利取得方式	首次发表日期	证书号	登记号	注册登记
13	德沃电流互感器二次过压保护软件 V1.0	原始取得	2010.5.26	软著登字 0278752 号	2011SR015078	2011.3.25
14	德沃 DWCK 系列开关综合智能操控软件 V1.0	原始取得	2010.6.15	软著登字 0279799 号	2011SR016125	2011.3.30
15	德沃变电站综合自动化系统 V1.0	原始取得	2010.2.17	软著登字 0278470 号	2011SR014796	2011.3.24
16	德沃 DWMA 多功能电力监测软件 V1.0	原始取得	2010.2.17	软著登字 0279798 号	2011SR016124	2011.3.30
17	德沃电力实时监控系统 V1.0	原始取得	未发表	软著登字 0403009 号	2012SR034973	2012.5.3
18	德沃 DWP200 系列保护测控软件 V1.0	原始取得	2010.4.15	软著登字 0279788 号	2011SR016114	2011.3.30
19	德沃直流屏监测软件 V1.0	原始取得	2010.5.26	软著登字 0278469 号	2011SR014795	2011.3.24
20	德沃测控软件 V1.0	原始取得	2008.5.26	软著登字 102300 号	2008SR15121	2008.8.4
21	德沃变压器后备保护测控软件 V1.0	原始取得	2008.5.26	软著登字 102301 号	2008SR15122	2008.8.4
22	德沃无功补偿控制软件 V1.0	原始取得	2008.5.26	软著登字 102298 号	2008SR15119	2008.8.4
23	德沃通信服务器软件 V1.0	原始取得	2008.5.26	软著登字号	2008SR15120	2008.8.4
24	德沃消弧线圈自动控制系统 V1.0	原始取得	2008.8.2	软著登字 108269 号	2008SR21090	2008.9.26
25	德沃微机线路保护测控装置软件 V1.0	原始取得	2005.5.8	软著登字 050068 号	2006SR02402	2006.3.2
26	德沃电力实时监控系统 V3.0	原始取得	2003.5.8	软著登字 019740 号	2004SR01339	2004.2.13

实用新型专利:

序号	专利类型	专利名称	专利号	授权公告日
1	实用新型	一种多路凝露监控器	ZL201220437847.2	2013-3-13

序号	专利类型	专利名称	专利号	授权公告日
2	实用新型	一种电流互感器二次过电压保护器	ZL201220436296.8	2013-3-13
3	实用新型	一种智能温湿度监控器	ZL201220437927.8	2013-3-13
4	实用新型	一种智能温度监控器	ZL201220435672.1	2013-3-13
5	实用新型	一种凝露监控器	ZL201220437181.0	2013-3-13
6	实用新型	一种多路温湿度监控器	ZL201220438165.3	2013-3-13
7	实用新型	开关综合智能控制装置	ZL201220435690.X	2013-3-13
8	实用新型	开关综合智能操控装置	ZL201220437188.2	2013-3-13
9	实用新型	一种开关状态智能指示装置	ZL201220438863.3	2013-3-13
10	实用新型	开关状态智能指示装置	ZL201220437909.X	2013-3-13
11	实用新型	电流互感器二次过电压保护器	ZL201220435767.3	2013-3-13
12	实用新型	组合式电流互感器二次过电压保护器	ZL201220437189.7	2013-3-13

(五) 关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	懿德电气	36,139.60			
应付账款	铂瑞电气			710,895.12	
预付账款	懿德电气	2,235,413.22		3,536,705.11	

2、公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	陈洪亮	43,076.90	750.00
其他应付款	胡红校		384.00
其他应付款	胡溢华	750.00	

十一、股份支付

本公司本期不存在股份支付的情况。

十二、或有事项

公司期末已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额为 2,427,399.16 元，公司期末已经贴现，但尚未到期的应收票据 462,400.00 元。

截至本财务报表签发日，本公司除上述或有事项以外，无其他需要披露的重大或者事项。

十三、承诺事项

截至本财务报表签发日，本公司除上述或有事项以外，无其他需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重大事项

截至财务报表签发日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露：

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,999,550.61	100.00	5,684,219.02	9.17	56,315,331.59
1、账龄组合	61,554,738.24	99.28	5,684,219.02	9.23	55,870,519.22
2、其他组合	444,812.37	0.72			444,812.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	61,999,550.61	100.00	5,684,219.02	9.17	56,315,331.59

续表

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,931,438.35	100.00	5,050,597.98	8.29	55,880,840.37
1、账龄组合	60,931,438.35	100.00	5,050,597.98	8.29	55,880,840.37
2、其他组合					
单项金额虽不重大但单项计					

提坏账准备的应收账款					
合计	60,931,438.35	100.00	5,050,597.98	8.29	55,880,840.37

2、应收账款种类说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	32,600,734.48	52.97	1,630,036.72	5.00	48,115,922.14	78.97	2,405,796.11	5.00
1至2年	26,482,096.31	43.02	2,648,209.63	10.00	8,427,573.44	13.83	842,757.34	10.00
2至3年	387,893.56	0.63	77,578.71	20.00	2,320,514.19	3.81	464,102.84	20.00
3至4年	1,446,495.84	2.35	723,247.92	50.00	1,076,270.58	1.77	538,135.29	50.00
4至5年	161,860.05	0.26	129,488.04	80.00	956,758.00	1.57	765,406.40	80.00
5年以上	475,658.00	0.77	475,658.00	100.00	34,400.00	0.05	34,400.00	100.00
合计	61,554,738.24	100.00	5,684,219.02	9.23	60,931,438.35	100	5,050,597.98	8.29

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 按照其他组合计提坏账准备的应收账款：

关联方名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
宁波懿德电气有限公司	36,139.60		
宁波鄞州德沃光伏发电有限公司	408,672.77		
合计	444,812.37		

3、期末应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备
合肥鸿图电力安装工程有限公司	14,248,498.00	22.98	1,424,849.80
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	7,743,578.20	12.49	387,178.91
龙元建设集团股份有限公司	3,799,777.00	6.13	228,709.85
武汉都市环保工程技术股份有限公司	3,292,750.00	5.31	256,920.00
西北电力工程承包有限公司	3,103,103.82	5.01	155,155.19
合计	32,187,707.02	51.92	2,452,813.75

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,752,197.92 元，本期核销坏账 1,118,576.88 元。

5、应收账款期末账面金额比期初数增加 1,068,112.26 元，增加比例为 1.75%。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,907,744.29	100.00	158,347.61	8.30	1,749,396.68
1、账龄组合	1,607,744.29	84.27	158,347.61	9.85	1,449,396.68
2、其他组合	300,000.00	15.73			300,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,907,744.29	100.00	158,347.61	8.30	1,749,396.68

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,331,262.59	100	272,008.13	8.17	3,059,254.46
1、账龄组合	3,031,262.59	90.99	272,008.13	8.97	2,759,254.46
2、其他组合	300,000.00	9.01			300,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,331,262.59	100.00	272,008.13	8.17	3,059,254.46

2、其他应收款种类说明

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	960,536.39	59.75	48,026.82	5.00	2,630,362.59	86.77	131,518.13	5.00
1至2年	497,207.90	30.93	49,720.79	10.00	149,900.00	4.95	14,990.00	10.00
2至3年	99,000.00	6.16	19,800.00	20.00	100,000.00	3.3	20,000.00	20.00
3至4年				50.00	51,000.00	1.68	25,500.00	50.00
4至5年	51,000.00	3.17	40,800.00	80.00	100,000.00	3.3	80,000.00	80.00
合计	1,607,744.29	100.01	158,347.61	8.30	3,031,262.59	100	272,008.13	8.97

(3) 其他组合计提坏账准备的情况

关联方名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
扬中市德沃电气设备有限公司	300,000.00		
合计	300,000.00		

(4) 组合中，期末无其他应收关联方款项；

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 36,339.48 元，本报告期内核销了南京博柯科技有限责任公司计提的坏账准备 150,000.00 元。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来款	337,756.75	244,573.70
投标保证金	1,089,320.30	2,246,803.94
备用金	435,867.24	795,084.95
押金	44,800.00	44,800.00
合计	1,907,744.29	3,331,262.59

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

债务人名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	是否关联方
武汉天虹工程管理咨询有限公司	保证金	180,000.00	1年以内	9.44	否
江苏沙钢集团有限公司	保证金	150,000.00	2-3年 9.9万元， 4-5年 5.1万元。	7.86	否
宁波永耀招标咨询有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.24	否

债务人名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)	是否关 联方
山东恒瑞招标代理有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.24	否
荆门盈德气体有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.24	否
合计		630,000.00	-	33.02	

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
德沃进出口	成本法	4,920,937.00	4,920,937.00		4,920,937.00
鸿图新能	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	-6,000,000.00	
扬中德沃电气	成本法				
宁波沃神光伏	成本法	2,040,000.00		2,040,000.00	2,040,000.00
慈溪德沃光伏	成本法				
鄞州德沃光伏	成本法	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00
慈溪沃神光伏	成本法				
慈溪德锚光伏	成本法	600.00		600.00	600.00
德杰新能源	成本法				
宁波美沃新能源	成本法				
合计			10,920,937.00	2,560,000.00	8,361,537.00

(续)

被投资单位名称	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单位持股比 例与表决权比例不一 致的说明	减值 准备	本期计 提减值 准备	本期现 金红利
德沃进出口	100.00	100.00				
鸿图新能	60.00	60.00				
扬中德沃电气	100.00	100.00				
宁波沃神光伏	51.00	51.00				
慈溪德沃光伏	51.00	51.00				
鄞州德沃光伏	100.00	100.00				
慈溪沃神光伏	51.00	51.00				
慈溪德锚光伏	51.00	51.00				
德杰新能源	100.00	100.00				
宁波美沃新能源	50.00	50.00				

注：公司持有宁波美沃新能源公司 50% 的股份，宁波美沃新能源公司董事会由三人组成，其中二位董事由公司派出，公司实际控制该公司的经营活动，故纳入合并范围。

公司通过宁波美沃新能源公司间接持有句容德沃新能源、岱山美沃太阳能、北仑美沃太阳能、镇海德诺太阳能四家公司 50%的股权。

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按类别列示

项目	本期数	上期数
一、营业收入		
其中：主营业务收入	75,353,148.61	62,745,521.07
其他业务收入	990,941.04	1,535,910.26
合计	76,344,089.65	64,281,431.33
二、营业成本		
其中：主营业务成本	53,733,452.58	47,217,907.64
其他业务成本	672,463.06	934,558.64
合计	54,405,915.64	48,152,466.28
二、营业毛利		
其中：主营业务毛利	21,619,696.03	15,527,613.43
其他业务毛利	318,477.98	601,351.62
合计	21,938,174.01	16,128,965.05

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项目	本期数			上期数		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
一.主营业务						
高低压设备	75,353,148.61	53,733,452.58	21,619,696.03	62,745,521.07	47,217,907.64	15,527,613.43
小计	75,353,148.61	53,733,452.58	21,619,696.03	62,745,521.07	47,217,907.64	15,527,613.43
二、其他业务						
租金收入	990,941.04	672,463.06	318,477.98	1,040,215.16	429,298.53	610,916.63
材料销售收入				495,695.10	505,260.11	-9,565.01
小计	990,941.04	672,463.06	318,477.98	1,535,910.26	934,558.64	601,351.62
合计	76,344,089.65	54,405,915.64	21,938,174.01	64,281,431.33	48,152,466.28	16,128,965.05

3、本公司本报告期前五名客户收入

单位名称	本期数
------	-----

	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	13,028,699.46	17.07
西北电力工程承包有限公司	12,833,502.42	16.81
广东国鑫实业股份有限公司	5,862,820.51	7.68
三河市祥天电力工程有限公司	5,083,931.62	6.66
中铁十六局集团第五工程有限公司	4,983,025.36	6.53
合计	41,791,979.38	54.74

(五) 母公司现金流量表的补充资料

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	8,573,565.27	-16,127,764.81
加: 资产减值准备	1,788,537.40	3,213,241.83
固定资产折旧	1,599,635.47	2,228,596.28
无形资产摊销	246,628.32	246,628.32
长期待摊费用摊销	625,771.20	665,546.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-8,414.12
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,511,608.64	1,726,959.10
投资损失(收益以“-”填列)		-16,121.93
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-662,250.74	-253,172.12
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	23,983,359.76	-18,111,490.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-22,566,086.19	-22,584,623.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-12,453,877.74	21,587,861.06
其他	-1,717,297.85	
其中: 加收回的票据保证金(支付的票据保证金以“-”号填列)	870,000.00	
经营性其他流动资产的减少(增加以“-”号填列)	-2,587,297.85	
经营活动产生的现金流量净额	929,593.54	-27,432,754.73
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		

项目	本期数	上期数
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	5,593,508.91	10,566,095.51
减:现金的期初余额	10,566,095.51	21,358,075.29
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-4,972,586.60	-10,791,979.78

十七、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		8,414.12
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)	647,925.77	1,252,813.68
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		-1,932,950.53
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		
处置长期股权投资的投资收益		15,991.84
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		6,230.73
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		

项目	金额	说明
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	82,634.30	-141,669.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	730,560.07	-791,169.75
所得税影响额	-183,140.02	94,726.13
少数股东权益影响额	-1,953.75	
合计	545,466.30	-691,017.20

(二) 净资产收益率及每股收益

项目	本期			上期		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益		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		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	9.42	0.08	0.08	-17.69	-0.16	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.80	0.08	0.08	-16.93	-0.16	-0.15

(三) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2017 年度	2016 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	8,267,143.11	-16,215,000.27
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	545,466.30	-691,017.20
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	7,721,676.81	-15,523,983.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	83,582,999.52	99,780,372.20
报告期第一次发行新股或债转股等新增的归属于普通股股东的净资产	Ei1		
第一次新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi1		
报告期第二次发行新股或债转股等新增的归属于普通股股东的净资产	Ei2		

项目	序号	2017 年度	2016 年度
第二次新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi2		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	Ei	91,850,142.63	83,582,999.52
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	E2	87,716,571.08	91,672,872.07
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	9.42%	-17.69%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	8.80%	-16.93%

(四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=P0÷S

$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

稀释每股收益=P1/ (S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

项目	序号	本年数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	P0	8,267,143.11	-16,215,000.27
非经常性损益	2	545,466.30	-691,017.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P1	7,721,676.81	-15,523,983.07
期初股份总数	S0	100,000,000.00	100,000,000.00
报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	S1		
报告期发行新股或债转股等增加股份数 (II)	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	Mo	12	12
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		

项目	序号	本年数	上年数
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \times M_i - M_0 - S_j \times M_j - M_0 - S_k$	100,000,000.00	100,000,000.00
基本每股收益（I）		0.08	-0.16
基本每股收益（II）		0.08	-0.16
稀释每股收益（I）		0.08	-0.16
稀释每股收益（II）		0.08	-0.16

宁波德沃智能股份有限公司（盖章）

日期：2018年6月4日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室