

证券代码：838133

证券简称：康能电气

主办券商：湘财证券



康能电气

NEEQ : 838133

四川康能电气股份有限公司

Sichuan Kangneng Electric Co., Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年12月，公司董事长钱成飞先生入选“2018年四川企业技术创新突出贡献人物”



2018年9月，公司荣获AAA级重合同守信信用单位。



2018年12月，公司荣获成都市安全生产监督管理局颁发的“成都市职业卫生管理示范单位”。

## 目 录

公司年度大事记 .....	2
第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	23
第六节 股本变动及股东情况 .....	25
第七节 融资及利润分配情况 .....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节 行业信息 .....	31
第十节 公司治理及内部控制 .....	32
第十一节 财务报告 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、康能电气	指	四川康能电气股份有限公司
股东大会	指	四川康能电气股份有限公司股东大会
董事会	指	四川康能电气股份有限公司董事会
监事会	指	四川康能电气股份有限公司监事会
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
中审华会计师	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年度
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《四川康能电气股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
3C 认证、CCC 认证	指	“强制性产品认证制度”。它是中国政府为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施的一种产品合格评定制度。我国从 2002 年 5 月 1 日起实行国家强制认证制度。

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人钱成飞、主管会计工作负责人张克鸿及会计机构负责人（会计主管人员）张克鸿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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
应收账款回款风险	报告期末，公司应收账款为 6557.97 万元，占总资产的 48.42%，随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款余额可能仍将保持在较高水平。公司按照会计准则计提了应收账款坏账准备，但如果出现大额应收账款无法回收发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生较大影响。
宏观经济波动风险	由于经济发展的形势决定着对电力的需求情况和国家政策对电力行业的支持力度，进而直接决定着电网投资状况对输配电及控制设备行业的影响力度。近年来国家电力投资不断加大，政府鼓励加快建设适应新能源发展的智能电网及运行体系，对公司产品的未来市场提供广阔空间，但是自 2012 年以来我国经济增速小幅下滑，由高速增长转为中高速增长，未来如果宏观经济形势出现不利变化，公司产品的需求量将会下降，从而对公司的收入和利润带来一定风险。
市场充分竞争风险	随着国家和各地方政府在电力、铁路、市政建设、房地产领域的大力投入和持续发展，输配电及控制设备市场需求旺盛，众多生产厂商纷纷进入使竞争到了更为激烈的程度。但随着外资输配电及控制设备巨头纷纷在国内独资或合资建厂，加大中国市场的拓展力度，导致行业竞争格局更趋于复杂化。虽然公司通过技术积累和外部协作等措施不断提升产品技术水平，丰富自身产品线，形成了稳定且不断增加的客户群体，随着更多竞争对手的不断涌入，若公司在未来激烈的市场竞争中不能保持

	增长趋势，则将使公司在竞争中处于不利位置，进而对公司发展造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川康能电气股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Kangneng Electric Co., Ltd.
证券简称	康能电气
证券代码	838133
法定代表人	钱成飞
办公地址	四川省成都市都江堰市经济开发区堰华路 616 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张克鸿
职务	财务负责人、董事会秘书
电话	028-87235775
传真	028-87180111
电子邮箱	357222303@qq.com
公司网址	<a href="http://www.sekndq.com.cn/">http://www.sekndq.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	四川省成都市都江堰市四川都江堰经济开发区堰华路 616 号 611830
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司档案室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 18 日
挂牌时间	2016 年 8 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造-3823 配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	高低压输配电及控制设备的研发、制造和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	70,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	钱成飞
实际控制人及其一致行动人	钱成飞

**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	91510181693656386F	否
注册地址	四川省成都市都江堰市四川都江堰经济开发区堰华路 616 号	否
注册资本（元）	70,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	湘财证券
主办券商办公地址	长沙市天心区湘府中路 198 号新南城商务中心 A 栋 11 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李永萍、罗皖
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	89,958,505.43	83,225,166.01	8.09%
毛利率%	22.60%	21.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,314,804.16	1,592,726.46	-17.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,304,041.70	917,654.66	42.11%
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）	1.60%	1.98%	-
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）	1.59%	1.14%	-
基本每股收益	0.019	0.023	-17.39%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	135,429,537.74	133,306,102.21	1.59%
负债总计	52,792,787.89	51,984,156.52	1.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,636,749.85	81,321,945.69	1.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.16	1.62%
资产负债率%（母公司）	38.98%	39.00%	-
资产负债率%（合并）	38.98%	39.00%	-
流动比率	1.84	1.78	-
利息保障倍数	23.34	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,294,442.22	7,229,911.31	-117.90%
应收账款周转率	1.42	1.28	-
存货周转率	2.90	2.68	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.59%	-6.12%	-
营业收入增长率%	8.09%	-6.98%	-
净利润增长率%	-17.45%	-12.71%	-

**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	70,000,000.00	70,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,958.97
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）	20,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,379.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>12,661.72</b>
所得税影响数	1,899.26
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>10,762.46</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	500,000.00	0.00	-	-

应收账款	60,968,250.55	0.00	-	-
应收票据及应收账款	0.00	61,468,250.55	-	-
应付票据	0.00	0.00	-	-
应付账款	22,241,538.89	0.00	-	-
应付票据及应付账款	0.00	22,241,538.89	-	-
管理费用	9,799,796.53	6,263,359.08	-	-
研发费用	0.00	3,536,437.45	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

康能电气处于电气机械及器材制造业中的输配电及控制设备制造行业，是一家从事高低压输配电及控制设备的研发、制造和销售的生产商。公司各系列产品均通过国家认证的试验所的试验，拥有 CCC 认证证书 27 份，高压输配电及控制设备产品检测报告 10 份，拥有四川省采用国际标准产品认可合格证书 3 份，实用新型专利证书 15 份。目前，公司主要面向四川省及周边地区的电力、交通系统、市政建设、工矿企业、事业单位、房地产开发商等客户提供箱式变电站、配电箱（柜）、母线槽等产品。

公司主要采用生产、销售、售后技术支持相结合的商业模式，以直销方式开拓业务，公司通过直接与客户谈合作或者参与招投标来获取订单；公司的生产模式是订单式，在标准生产模式下，公司主要以完成生产任务为主，所以公司采用低库存的生产模式，从而提升应对客户需求的快速反应能力。公司通过以上销售模式和生产流程，实现产品快速交付给客户，从而提高公司销售收入、利润和现金流。公司收入来源为产品销售收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 1、公司的财务状况

截至报告期末，公司总资产为 135,429,537.74 元，较上年末增加 1.59%；主要原因如下：

(1) 公司 2018 年收入比 2017 年增加 8.09%，导致应收账款相应增加。2018 年 12 月 31 日应收账款相比上年同期增加 4,611,465.88 元，增加 7.56%。

(2) 公司盈利未分配利润增加，净资产为 82,636,749.85 元，较上年末上升 1.62%。

##### 2、公司的经营成果

(1) 营业收入：报告期内，公司实现营业收入 89,958,505.43 元，较上年同期上升 8.09%；营业总成本 88,560,324.81 元，较上年同期上升 8.61%；毛利率 22.6%，较上年同期上升 1.33%；净利润 1,314,804.16 元，较上年同期下降 17.45%。原因是管理费用增加，按政策计提的资产减值损失增加导致净利润下降；报告期内加强了成本控制，毛利率略有提高。

(2) 营业成本：营业成本 69624928.82 元，较上年同期上升 6.27%，主要是营业收入增加营业成本

也有所增加；销售费用 3,284,986.37 元，较上年同期下降 9.93%，主要原因为公司加强了对销售人员的费用控制；管理费用 7,341,749.13 元，较上年同期上升 17.22%，主要原因是今年办理房屋产权证，支付相关的检测费，故管理费用较同期上升。

综上，在费用上涨、资产减值损失增加的情况下，导致公司净利润下降。

公司将通过进一步提高自身的业务拓展能力、不断提高公司产品的生产质量，提升售后服务能力，增加与供应商的谈判能力，与客户建立长期稳定的合作关系，再通过加强技术研发和外部合作等措施，丰富自身产品线，在提升公司市场竞争力的同时不断开发新客户资源，提高公司的持续盈利能力。

### 3、公司的现金流量情况

截至报告期末，经营活动产生的现金流量净额为-1,294,442.22 元，较上年同期下降 117.9%。主要原因为：报告期内，公司收回的货款减少，收到的政府补助较上年减少，归还的短期免息资金较上年增加，以上主要影响因素导致公司的经营活动产生的现金流量下降。

截至报告期末，投资活动产生的现金流量净额为-82,822.78 元，较上年同期上升 98.85%，主要原因为今年购买固定资产较上年减少所致。

## (二) 行业情况

公司主要从事高低压成套开关设备的研发、生产和销售，所处行业为电气机械和器材制造业中的“配电开关控制设备制造”。高、低压成套开关设备广泛应用于工业企业、公建设施、配电网与发电站等国民经济各部门的配电设施中，是用户接受与分配电能、控制与保护电力系统的核心设备。

### 1、国家产业政策的支持

配电开关控制设备是电力工业当中的关键输配电的设备，与国民经济和社会发展密切相关，因此国家相关产业政策支持鼓励本行业的持续健康发展。政府陆续颁布了一系列重要政策予以支持，为本行业的可持续发展创造了有利的产业政策环境，如 2015 年国家能源局颁布的《配电网建设改造行动计划（2015～2020 年）》，2016 年国务院颁布的《国家创新驱动发展战略纲要》以及《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年（2016—2020 年）规划纲要》等。

### 2、城镇化建设拉动配电开关控制设备需求持续增长

国家统计局数据显示，“十二五”期间，我国城镇化建设持续推进，城镇化率由 51.3% 上升至 56.1%，根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》显示，2020 年我国城镇化率将达到 60%。未来我国城镇化建设的持续推进，将进一步带动对于社会生活及工业生产不可或缺的配电设施建设，也必将为配电开关控制设备带来巨大的市场空间。

### 3、城市轨道交通大规模建设拉动配电开关控制设备需求

城市轨道交通车站、运营线路等各方面建设具有集中用电规模大、配电设备数量多的特点。随着现代化城市建设的持续进行，近年我国城市轨道交通建设如火如荼。根据住建部发布的《2016 年城乡建设统计公报》显示，2016 年年末，全国有 30 个城市建成轨道交通，线路长度 3586 公里，预计至“十三五”末运营里程将达到 6,000 公里（摘自新华网：《发改委再推出城市轨道交通等 4 个重大工程包》）。未来我国城市轨道交通的持续快速建设也将极大拉动配电开关控制设备的需求。

### 4、配电网建设改造拉动行业市场需求的扩大

根据国家能源局 2015 年 7 月印发的《配电网建设改造行动计划（2015-2020 年）》，规划 2015-2020 年间，配电网建设改造投资不低于 2 万亿元，“十三五”期间累计投资不低于 1.7 万亿元；预计到 2020 年城乡供电可靠率、综合电压合格率、配电自动化覆盖率、配电通信网覆盖率等关键指标均有较大提升。因此，“十三五”期间，我国配电网的大规模建设改造将有效拉动行业市场需求的持续扩大。

### 5、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。

根据发改委、能源局、工信部等联合印发的《电动汽车充电基础设施发展指南（2015-2020年）》规划，到2020年全国电动汽车保有量将超过500万辆；根据各应用领域电动汽车对充电基础设施的配置要求，到2020年将新增集中式充换电站超过1.2万座，分散式充电桩超过480万个，亦直接拉动了配电网控制设备的需求。

上述相关因素对配电网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。但可以看到配电网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，我国配电网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，而我国配电网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	5,149,654.68	3.80%	4,586,466.34	3.44%	12.28%
应收票据与应收账款	65,885,920.93	48.65%	61,468,250.55	46.11%	7.19%
存货	23,489,525.01	17.34%	24,560,352.97	18.42%	-4.36%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	28,394,517.76	20.97%	30,504,322.44	22.88%	-6.92%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00	1.48%	-	-	100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	560,281.11	0.41%	1,141,491.72	0.86%	-50.92%
其他应收款	914,014.00	0.67%	390,700.00	0.29%	133.94%
其他流动资产	673,061.50	0.50%	241,953.26	0.18%	178.18%
长期待摊费用	208,333.35	0.15%	585,691.83	0.44%	-64.43%
递延所得税资产	1,664,413.59	1.23%	1,115,709.61	0.84%	49.18%
预收账款	5,225,778.90	3.86%	2,085,109.20	1.56%	150.62%
其他应付款	20,553,601.61	15.18%	26,057,116.16	19.55%	-21.12%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：报告期内应收账款较上年同期增加7.56%，主要原因系公司2018年收入比2017年增加8.09%，导致应收账款相应增加。

2、短期借款：报告期内短期借款上年同期增加100%，主要原因系公司2018年向银行借款2,000,000.00元所致。

3、预付账款：报告期内预付账款较上年同期下降 50.92%，主要原因系公司预付供应商货款减少。

4、其他应收款：报告期内其他应收款较上年同期上升 133.94%，主要原因系履约保证金未收回，投标保证金增加所致。

5、其他流动资产：报告期内其他流动资产较上年同期上升 178.18%，主要原因系待认证抵扣进项税额增加。

6、长期待摊费用：报告期内长期待摊费用较上年同期下降 64.43%，主要原因系正常摊销。

7、递延所得税资产：报告期内递延所得税资产较上年同期上升 49.18%，主要原因系计提坏账准备确认的递延所得税资产。

8、预收账款：报告期内预收账款较上年同期上升 150.62%，主要原因系已收款项目产品还未交货导致。

9、其他应付款：报告期内其他应付款较上年同期下降 21.12%，主要原因系归还的短期免息资金增加。

## 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	89,958,505.43	-	83,225,166.01	-	8.09%
营业成本	69,624,928.82	77.40%	65,519,594.26	78.73%	6.27%
毛利率%	22.60%	-	21.27%	-	-
管理费用	7,341,749.13	8.16%	6,263,359.08	7.53%	17.22%
研发费用	3,820,390.67	4.25%	3,536,437.45	4.25%	8.03%
销售费用	3,284,986.37	3.65%	3,647,222.27	4.38%	-9.93%
财务费用	76,075.35	0.08%	-37,209.12	-0.04%	304.45%
资产减值损失	3,658,026.53	4.07%	1,817,566.70	2.18%	101.26%
其他收益	-	-	35,655.11	0.04%	-100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-5,958.97	-0.01%	-	-	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,392,221.65	1.55%	1,724,317.96	2.07%	-19.26%
营业外收入	28,620.69	0.03%	758,547.01	0.91%	-96.23%
营业外支出	10,000.00	0.01%	-	-	100.00%
净利润	1,314,804.16	1.46%	1,592,726.46	1.91%	-17.45%

### 项目重大变动原因：

1、管理费用：报告期内管理费用较上年同期上升 17.22%，主要原因是公司今年办理房屋产权证，支付相关的检测费，且职工薪酬增加，故管理费用较同期上升。

2、研发费用：报告期内研发费用较上年同期上升 8.03%，主要原因是公司今年加大研发力度，故投入的研发费用较同期上升。

3、销售费用：报告期内销售费用较上年同期下降 9.93%，主要原因是公司今年加强了对销售人员的费用控制，故销售费用较同期下降。

4、财务费用：报告期内财务费用较上年同期上升 304.45%，主要原因是公司今年有银行借款产生的利息费用及手续费造成财务费用较同期上升。

5、资产减值损失：报告期内资产减值损失较上年同期上升 101.26%，主要原因系账龄长的应收账款计提的坏账准备增多。

6、其他收益：报告期内其他收益较上年同期下降 100%，主要原因系 2017 年收到社保局稳岗补贴 26,055.11 元，专利补助 9,600.00 元，而今年无其他收益。

7、营业外收入：报告期内营业外收入较上年同期下降 96.23%，主要原因系 2017 年收到政府挂牌补贴 250,000.00 元和成都市鼓励直接融资财政奖补资金 50,000.00 元，今年仅收到标准化管理奖励资金 20,000.00 元。

8、营业外支出：报告期内营业外支出较上年同期上升 100%，主要原因系公司今年对教育事业进行捐赠。

## (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	89,958,505.43	83,225,166.01	8.09%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	69,624,928.82	65,519,594.26	6.27%
其他业务成本	-	-	-

### 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%
高低压输配电设备	89,958,505.43	100%	83,225,166.01	100%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
省内	54,001,395.50	60.03%	57,137,965.38	68.65%
省外	35,957,109.93	39.97%	26,087,200.63	31.35%

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司业务以省内市场为主，在继续完善公司治理制度的基础上，加大研发投入，不断提升产品质量，积极开发市场，2018 年公司省外收入较去年同期上升 37.83%。

## (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	成都建筑工程集团总公司	12,156,906.51	13.51%	否

2	四川华伦电力工程有限公司	8,562,655.55	9.52%	否
3	成都市绿州新再生能源有限责任公司	6,094,396.56	6.77%	否
4	中国建筑股份有限公司	5,264,836.10	5.85%	否
5	四川鑫力天建筑工程有限公司成都分公司	5,005,521.89	5.56%	否
合计		37,084,316.61	41.21%	-

#### (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	成都众业达电器有限责任公司	15,729,298.33	24.47%	否
2	江西金品铜业科技有限公司	6,322,339.64	9.84%	否
3	成都贝德铜业有限公司	6,128,553.02	9.53%	否
4	四川高威新潮电气技术有限公司	2,299,654.34	3.58%	否
5	成都市金益盛商贸有限公司	2,282,841.54	3.55%	否
合计		32,762,686.87	50.97%	-

### 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	-1,294,442.22	7,229,911.31	-117.90%
投资活动产生的现金流量净额	-82,822.78	-7,191,992.41	98.85%
筹资活动产生的现金流量净额	1,940,453.34	-	100.00%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因

截止报告期末，经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 117.9%，主要原因系报告期内，公司收回的货款减少，收到的政府补助较上年减少，归还的短期免息资金较上年增加，以上主要影响因素导致公司的经营活动产生的现金流量下降。

截至报告期末，投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 98.85%，主要原因为今年购买固定资产较上年减少所致。

截止报告期末，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 100%，主要原因为今年公司向银行借款 2,000,000.00 元所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

##### 1、控股子公司-昭觉康能能源开发有限公司

昭觉康能能源开发有限公司（以下简称“昭觉康能”）注册资本 2,000 万元；注册时间：2017 年 6 月 6 日；注册地址：四川省凉山彝族自治州昭觉县新城镇解放路 21 号综合楼三楼一单元；经营范围：光伏发电、风力发电、水力发电；电力生产、销售；机电销售；农产品初加工及销售\*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止 2018 年 12 月 31 日无实体经营活动。截至 2018 年 12 月 31 日，其所有股东均未实缴出资。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

## (五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

## 1、重要会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

## ① 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）。

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

## ② 本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

## ③ 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	500,000.00	-500,000.00	0.00
应收账款	60,968,250.55	-60,968,250.55	0.00
应收票据及应收账款	0.00	61,468,250.55	61,468,250.55
<b>资产总计</b>	<b>133,306,102.21</b>	<b>0.00</b>	<b>133,306,102.21</b>
资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	22,241,538.89	-22,241,538.89	0.00
应付票据及应付账款	0.00	22,241,538.89	22,241,538.89

<b>负债总计</b>	<b>51,984,156.52</b>	<b>0.00</b>	<b>51,984,156.52</b>
2017 年度受影响的利润表项目：			
利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	9,799,796.53	-3,536,437.45	6,263,359.08
研发费用	0.00	3,536,437.45	3,536,437.45
<b>合计</b>	<b>9,799,796.53</b>	<b>0.00</b>	<b>9,799,796.53</b>

本年会计政策变更对 2017 年度现金流量表无影响。

(2) 其他会计政策变更

本报告期内无其他会计政策变更。

**2、重要会计估计变更**

本报告期无会计估计变更事项。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

报告期内公司诚信经营，按时足额缴纳税款，致力于生产经营，为股东创造价值，尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通，实现股东、员工、上下游合作者及社会各方力量的利益最大化，推动公司持续、稳定、健康发展。公司增加和创造就业机会，积极参加社会活动，承担企业的社会责任。

## 三、持续经营评价

1、2019 年公司在继续完善公司治理制度的基础上，积极开发市场。2019 年订单主要以工业项目为主，如轨道交通、航天航空、新能源、石化、通信、电力配套等，同时与各大有力总承包的国营设计院单位结成联盟关系，增强技术力量。另外筛选一部分有实力有信誉的老客户作为长期订单的支撑。

2、目前公司应收账款尚属于可控范围内；同时公司业务属于环保行业，是朝阳产业，有国家政策的大力支持，管理层稳定，在手订单充足，未来将会不断加大销售力度，拓宽市场空间；随着国家环保要求日渐严格，公司必将获得持续的发展经营空间；随着收款力度不断加大，现金流也会逐渐好转，公司完全具备持续经营能力。

3、公司控股股东、实际控制人承诺拟在 2019 年度借给公司人民币 3000 万元无息借款用于流动资金周转。此事项于全国中小企业股份转让系统中公告（公告编号：2019-007），并提交 2019 年第一次临时股东大会审议通过。并同时承诺将不会随意抽回向公司拆入的无息借款，确保公司不会因此而遭受任何损失。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。因此，公司拥有良好的持续经营能力。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。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### (一) 行业发展趋势

根据中国电力企业联合会发布的《电力工业“十三五”规划滚动研究报告》及国家能源局关于印发配电网建设的改造行动计划（2015—2020年）的通知预计改造行动计划（2015—2020年）的通知，我国将通过实施配电网建设改造计划，有效加大配电网资金投入。2015-2020年，配电网建设改造投资不低于2万亿元，其中2015年投资不低于3000亿元，“十三五”期间累计投资不低于1.7万亿元。预计到2020年，高压配电网变电容量达到21亿千伏安、线路长度达到101万公里，分别是2014年的1.5倍、1.4倍，中压公用配变容量达到11.5亿千伏安、线路长度达到404万公里，分别是2014年的1.4倍、1.3倍。尤其是公司专注的配网领域，将以提高供电可靠性、解决农村电网供电为重点，同时在完成重点城市核心配网建设的基础上，有序推进配电自动化系统建设。基于上述宏观经济背景，公司业务在未来5年仍将高度契合市场热点，符合国家宏观调控支持发展的行业，为公司业绩增长提供了可靠的保障。

### (二) 公司发展战略

2019年公司发展战略：

加大研发投入，走科技创新之路，加强与施耐德、ABB等世界顶级电气企业的合作，产品向中高端发展，提升公司核心竞争力。

### (三) 经营计划或目标

2019年经营计划：

- 1、“内抓管理、外拓市场”，以“目标管理”的方式，认真扎实地落实各项工作；
- 2、全面培训业务知识和着力市场开发，稳定业务流量，资本接轨，提升股权价值，实现公司、经营团队、员工、客户等相关利益者的多赢局面。
- 3、对销售市场的细化、规范化有利操作。根据销售总目标，分产品类别下指标，责任明确，落实到人。
- 4、大客户资源作深度开发与关系绑定，实现销量快速增长。接近客户，贴近市场。为客户提供优于竞争对手的服务；
- 5、加强内部管理，提高经济效益：不断扩大营销队伍建设，从企业文化、专业知识、市场行情、情商智商等多方位、多渠道、多形式进行培训与开发。做好人才梯队建设，让员工清晰各自的发展目标。
- 6、充分利用好与ABB、施耐德电气合作的契机，依托品牌和技术优势，进军高端用户市场领域。
- 7、不断引进新技术、新产品、新工艺，持续提升企业核心竞争力。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### (四) 不确定性因素

报告期内，不存在对公司产生重大影响的不确定因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (1) 宏观经济波动风险

由于经济发展的形势决定着对电力的需求情况和国家政策对电力行业的支持力度，进而直接决定着电网投资状况对输配电及控制设备行业的影响力度。近年来国家电力投资不断加大，政府鼓励加快建设适应新能源发展的智能电网及运行体系，对公司产品的未来市场提供广阔空间，但是自 2012 年以来我国经济增速小幅下滑，由高速增长转为中高速增长，未来如果宏观经济形势出现不利变化，公司产品的需求量将会下降，从而对公司的收入和利润带来一定风险。

应对措施：公司将会适时根据国家宏观经济的发展形势，积极开发新产品，进行技术储备。同时公司将根据市场情况，积极拓展其他类型客户，以减少宏观经济波动带来的影响。

#### (2) 市场充分竞争风险

随着国家和各地方政府在电力、铁路、市政建设、房地产领域的大力投入和持续发展，输配电及控制设备市场需求旺盛，众多生产厂商的纷纷进入使竞争格局到了更为激烈的程度。随着外资输配电及控制设备巨头纷纷在国内独资或合资建厂，加大中国市场的拓展力度，导致行业竞争格局更趋于复杂化。虽然公司通过技术积累和外部协作等措施不断提升产品技术水平，丰富自身产品线，形成了稳定且不断增加的客户群体，随着更多竞争对手的不断涌入，若公司在未来激烈的市场竞争中不能保持现有增长趋势，则将使公司在竞争中处于不利位置，进而对公司发展造成不利影响。

应对措施：公司将不断提高公司产品的生产质量，提升产品售后服务能力，在服务好现有客户的基础上，积极开拓新客户，提高公司产品竞争力与市场占有率。

#### (3) 上游原材料价格波动风险

输配电及控制设备产品的上游原材料主要包括元器件、铜排、钢材等，其中钢材、铜排等有色金属属于大宗商品物资，其价格波动幅度易受多因素影响，虽然近年来钢材、铜排等有色金属价格由于产能供给的原因处于一个相对平稳的区域，但不排除未来钢材、铜排等有色金属价格上扬的可能。原材料价格的波动，将直接影响到输配电及控制设备产品的成本，进而影响行业中企业的经营业绩。

应对措施：一是公司将进一步加强采购控制，与主要供应商建立长期合作关系，争取更优惠的价格；二是制定了严格的采购管理程序，对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制，从而有效的控制采购成本；三是通过参加原材料供应商展会，实地考察、现场洽谈等一系列活动，积极的寻找、比较，增加新的材料供应商，这样可以及时了解原材料行情、保持对原材料价格的高敏感度，及时调整采购方向。

#### (4) 应收账款余额较大风险

报告期内，公司应收账款为 65,579,716.43 元，占总资产的 48.42%，公司应收账款余额有所增加。随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款余额可能仍将保持在较高水平。虽然公司按照会计准则计提了应收账款坏账准备，但如果出现大额应收账款无法回收发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生较大影响。

应对措施：公司一方面加强对新增客户的信用评估，审慎对待信用不佳的客户，另一方面，公司要求业务人员时刻关注公司客户的资信情况和偿债能力，及时催收货款。

#### (5) 行业政策风险

国家“十二五”出台的一系列包括产业发展规划、淘汰落后产能、兼并重组、结构调整、产业升级等方面的相关政策对输配电及控制设备制造业影响较大。进入“十三五”以来，我国继续深化各项改革，国家一系列产业政策从规划到细则的不断实施、完善，必将对整个输配电及控制设备制造业产生重要影响。随着计算机技术、数据处理技术、信息传感器技术、通信和数据存储技术等技术的发展及各学科间的融合，输配电及控制设备产品智能化也成为行业发展的一个重要趋势。因此，未来行业发展不排除出台更高标准、更严要求政策的可能，若公司不能紧跟行业政策变化及时应对，也将会对公司经营带来一

定程度的不利影响。

应对措施：公司将紧盯国家政策和行业发展政策，对公司产品严格按标准生产，时刻把握行业发展趋势。

#### （6）市场集中风险

公司现阶段的业务主要集中在四川省地区，2017 年度、2018 年度四川省地区的营业收入分别为 57,137,965.38 元和 54,001,395.50 元，占当期营业收入的 68.65%和 60.03%。该地区的经济形势以及电力投资额度将直接影响公司的经营业绩。一旦四川省地区出现不利于公司发展的意外因素，公司将面临一定程度的经营风险。尽管公司在四川省地区具有一定的优势，能保证公司处于成长阶段快速发展所需市场空间，公司也通过丰富产品线、加大市场拓展力度等措施逐步渗透四川省以外的区域市场，但是，输配电及控制设备市场竞争激烈，公司对四川省地区以外的市场开拓是否成功亦具有一定的不确定性，公司存在市场相对集中的风险。

应对措施：公司将积极研发和丰富产品体系，扩大营销网络，开拓新的市场区域和新用户，逐步扩大省外市场收入占比。

#### （7）产品质量风险

高低压输配电及控制设备是一种对运行可靠性要求极高的电力设备，若设备质量不合格或出现质量缺陷，小则造成用户停电，大则导致部分电网的瘫痪，产生严重后果。虽然报告期内，公司从未发生任何产品质量事故，也从未因产品质量问题与客户发生纠纷，但若未来因公司产品质量不合格或出现质量缺陷而导致电网故障，将给公司声誉带来损害，从而影响公司生产经营。

应对措施：公司一直严格要求生产工作，严格执行行业标准，严格按生产规程作业，生产相关的各环节均需验收合格后才能到下一环节，产品在完工后经过调试才能出厂发货。报告期内，公司未因产品质量问题与客户发生纠纷。

#### （8）实际控制人不当控制的风险

公司控股股东和实际控制人均为钱成飞，钱成飞直接持有公司 51%的股权。2016 年 3 月 1 日公司由有限公司整体变更设立为股份公司，钱成飞担任公司董事长、总经理，对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司将有效执行内部控制制度，避免控股股东利用控股地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，降低可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险。

## 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	五.二.(一)
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.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	15,000,000.00	5,504,031.00
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）	20,000,000.00	2,950,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

注：1、2018年1月23日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》，为了补充公司流动资金，公司拟在2018年度向控股股东及实际控制人钱成飞借

入人民币 2000 万元的无息借款。

2、2018 年 3 月 6 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于补充预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，根据公司经营计划和实际情况，2018 年度向关联方青海康能电气技术服务有限公司销售商品不超过 1500 万元。

3、2018 年，公司向钱成飞短期免息资金拆入 295 万，归还 498 万，还欠 1845 万。公司已与钱成飞就资金拆入签订了框架协议，公司可根据生产需要随借随还。

### (三) 承诺事项的履行情况

#### (1) 避免同业竞争的承诺

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

#### (2) 规范及减少关联交易的承诺

公司控股股东和实际控制人出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》，承诺在持有公司股份期间，本人及关系人若与公司发生交易行为，将向公司决策机构及时充分的报告有关情况，并严格执行回避制度；在进行确有必要的关联交易时，严格按照相关法律、法规、规章等规范性文件以及《公司章程》、《关联交易决策制度》的规定，履行关联交易程序，保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益；本人将杜绝一切非法占用公司资源、资产、资金的行为，在任何情况下，不要求公司向本人投资或控股的其他企业提供任何形式的担保；本人及附属企业不以任何方式影响公司的独立性，保证公司资产完整、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立；如有违反上述承诺导致公司利益损失，本人将承担全额赔偿责任。

#### (3) 股东关于防止占用公司资金的承诺

为严格执行公司有关防范关联方占用资金的制度，本人作为四川康能电气股份有限公司（以下简称“康能电气”）的股东，现作出如下不可撤销的承诺与保证：

1、除正常经营性往来外，本人及本人所控制的其他企业目前不存在违规占用康能电气的资金，或采用预收款、应付款等形式违规变相占用康能电气资金的情况。

2、本人及本人所控制的其他企业将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及康能电气相关规章制度的规定，坚决预防和杜绝本人及本人所控制的其他企业对康能电气的非经营性占用资金情况发生，不以任何方式违规占用或使用康能电气的资金或其他资产、资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害康能电气及其他股东利益的行为。

3、如确有必要与公司发生资金往来，本人将严格遵守《公司章程》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》的相关规定，履行相应的审批程序。

本人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺。本人若违反上述承诺，将承担因此给康能电气造成的一切损失。

报告期内，承诺人均严格履行了上述已披露承诺。

### (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
----	--------	------	---------	------

不动产（土地使用权）	抵押	8,480,465.94	6.26%	公司以不动产抵押向交通银行申请贷款
不动产（房屋）	抵押	22,862,799.96	16.88%	公司以不动产抵押向交通银行申请贷款
<b>总计</b>	-	31,343,265.90	23.14%	-

## 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	30,887,500	44.12%	-1,949,250	28,938,250	41.34%
	其中：控股股东、实际控制人	8,925,000	12.75%	0	8,925,000	12.75%
	董事、监事、高管	4,112,500	5.88%	649,750	4,762,250	6.80%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,112,500	55.88%	1,949,250	41,061,750	58.66%
	其中：控股股东、实际控制人	26,775,000	38.25%	0	26,775,000	38.25%
	董事、监事、高管	12,337,500	17.63%	1,949,250	14,286,750	20.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0
<b>总股本</b>		70,000,000	-	0	70,000,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>						37

#### （二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	钱成飞	35,700,000	0	35,700,000	51.00%	26,775,000	8,925,000
2	朱东星	9,160,000	0	9,160,000	13.09%	6,870,000	2,290,000
3	朱向成	3,860,000	2,599,000	6,459,000	9.23%	4,844,250	1,614,750
4	虞三平	3,860,000	0	3,860,000	5.51%	0	3,860,000
5	翁勤学	3,500,000	0	3,500,000	5.00%	0	3,500,000
<b>合计</b>		56,080,000	2,599,000	58,679,000	83.83%	38,489,250	20,189,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：钱成飞是朱向成的姐夫；朱东星是钱成飞的姐夫；钱成飞是朱爱丹的妹夫。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

钱成飞先生，董事长、总经理，法定代表人，汉族，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993年2月至2003年4月，任人民电器集团有限公司销售经理；2003年5月至2009年7月，任四川省天全县西部能源开发有限公司董事长；2009年8月至2016年2月，任四川省天全县西部能源开发有限公司董事长、四川康能电气有限公司执行董事兼法定代表人；2016年3月至2019年3月，任四川康能电气股份有限公司董事长、总经理、法定代表人，任期三年；2019年3月至今，任四川康能电气股份有限公司董事长、总经理、法定代表人，任期三年，任四川省天全县西部能源开发有限公司董事长。2017年6月至今，任昭觉康能能源有限公司董事长、法定代表人。现持有公司股份3,570万股，占公司股份的51.00%。

## 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

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钱成飞	董事长、总经理	男	1973年9月	高中	2019.3-2022.3	是
朱东星	董事	男	1969年6月	高中	2019.3-2022.3	否
朱向成	董事	男	1974年11月	高中	2019.3-2022.3	是
朱乐克	董事	男	1970年9月	高中	2019.3-2022.3	是
张克鸿	董事、董事会秘书、财务总监	女	1971年4月	大专	2019.3-2022.3	是
张绍宽	监事会主席	男	1973年9月	大专	2019.3-2022.3	是
干明康	监事	男	1968年1月	高中	2019.3-2022.3	否
李秀洁	职工代表监事	男	1989年11月	高中	2019.3-2022.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 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：

钱成飞是朱向成的姐夫；朱东星是钱成飞的姐夫。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
钱成飞	董事长、总经理	35,700,000	0	35,700,000	51.00%	0
朱东星	董事	9,160,000	0	9,160,000	13.09%	0
朱向成	董事	3,860,000	2,599,000	6,459,000	9.23%	0
朱乐克	董事	1,600,000	0	1,600,000	2.29%	0
张克鸿	董事、董事会秘书、财务总监、	300,000	0	300,000	0.43%	0
张绍宽	监事会主席	330,000	0	330,000	0.47%	0
干明康	监事	1,200,000	0	1,200,000	1.71%	0

李秀洁	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	52,150,000	2,599,000	54,749,000	78.22%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	26	14
生产人员	71	70
技术人员	11	12
行政人员	31	27
财务人员	4	3
采购人员	11	10
质管及售后人员	9	9
员工总计	163	145

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	11
专科	39	39
专科以下	113	95
员工总计	163	145

#### 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：

员工培训：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。

薪酬政策：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，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

需公司承担费用的离退休职工人数：无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照规范化公司管理的体系及相关的要求，完善并制定了股份公司《公司章程》，其中对公司股东大会的召开、表决、决议等方面做出了较为细致的规定。公司股改后，股份公司召开股东大会符合要求，相关会议记录完整且有相关人员正常签署，会议文件已归档保存，会议决议能够得到有效执行。股份公司按照规定选举产生公司董事，并建立了较为完善的“三会”治理机制与相应的“三会”议事规则。公司股改后，董事会能够正常召开，召开的方式符合《公司法》及《公司章程》等相关要求，会议记录完整并且正常签署并予以归档保存。公司按照规定选举产生了2名监事，并召开职工代表大会选举产生了1名职工监事，设立监事会，建立了较为完善的“三会”治理机制与对应“三会”议事规则。公司股改后，监事会能够正常召开，召开的方式符合相关的要求，会议记录完整并予以归档保存。自股份公司设立以来，股东大会、董事会、监事会一直按照法律、法规和公司章程的规定规范运作。公司按照相关法律法规的要求，制定了股份公司章程，依法建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理架构，明确了股东大会、董事会、监事会、经理层的职责和权限，形成了各负其责、协调运转、有效制衡的法人治理结构。同时，《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者的权利外，还具有知情权、股东收益权、股东大会及董事会决议违法违规时的请求撤销权等权利；还制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证其充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

实际运作中，基本能够根据《公司章程》及相关治理制度的要求规范运行。由于股份公司成立时间较短，实践运作经验仍缺乏，公司规范运作的效果有待进一步考察。公司管理层需要不断深化公司规范治理理念，加强公司内控管理制度及法律法规、规范性文件的学习，提高规范运作的意识，以保证公司内部控制目标的实现。

##### 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

为保证全体股东的合法权益，根据《公司法》成立股东大会。股东大会由全体股东组成，是公司的最高权力机构。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集和召开股东大会，其通知事项、时间、议题、回避及表决等事项均合法有效，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

### 4、 公司章程的修改情况

2018年1月23日，康能电气2018年第一次临时股东大会审议通过关于修改《公司章程》的议案。议案内容是为进一步提升公司规范运作水平，根据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关法律法规、规范性文件，对《公司章程》第十四条、第二十二条、第二十六条等相关条款进行修订。

2018年8月28日，康能电气2018年第三次临时股东大会审议通过关于修改《公司章程》的议案。议案内容是在经营范围中增加货物进出口、技术进出口。

## (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	4	<p>1、2018年1月3日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于公司拟向银行借款的议案》；审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；审议通过《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》；审议通过《关于制定〈子公司管理办法〉的议案》；审议通过《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》；审议通过《关于提议召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年2月6日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议《关于补充预计2018年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于提议召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年4月25日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》；审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》；审议通过《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》；审议通过《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于公司2018年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于公司2017年度利润分配的议案》；审议通过《关于会计政策变</p>

		<p>更的议案》；审议《关于〈2017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〉的议案》；审议通过《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2018年8月8日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》；审议通过《关于变更经营范围的议案》；审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》；审议通过《关于提议召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月25日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》；审议通过《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》；审议通过《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于公司2018年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于公司2017年度利润分配的议案》；审议通过《关于会计政策变更的议案》；审议通过《关于〈2017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〉的议案》。</p> <p>2、2018年8月8日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2018年1月23日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；审议通过《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》；审议《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》。</p> <p>2、2018年3月6日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于补充预计2018年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>3、2018年5月22日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》；审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》；审议通过《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》；审议通过《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于公司2018年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于公司2017年度</p>

		<p>利润分配的议案》；审议通过《关于会计政策变更的议案》；审议通过《关于〈2017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〉的议案》。</p> <p>4、2018年8月28日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更经营范围的议案》；审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、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》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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。

### (四) 投资者关系管理情况

公司建立了《投资者关系管理制度》，对公司和投资者、潜在投资者沟通的具体方式方法做出了规定。公司建立了《信息披露管理制度》，公司严格按照全国中小企业股份转让系统发布的相关规则制度做好信息披露工作，确保公司信息披露内容真实、准确、完整，便于投资者及潜在投资者及时获知与公司经营相关的重大信息。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

#### 1、公司依法运作情况

2018年，通过对公司董事及高级管理人员的监督，监事会认为：公司董事会能够依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求依法经营。公司重大经营合理，其决策程序合法有效，为进一步规范运作，公司进一步建立健全了各项内部管理制度和内部控制机制，公司董事、高级管理人员在执行职务时，均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，各项工作严格按照工作流程进行，有利于公司的健康发展。监事会至今未发现公司董事、高级管理

人员有违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

#### 2、检查公司财务情况

2018年，监事会认真细致的检查和审核了会计报表及财务资料，监事会认为：公司财务报表的编制符合《企业会计制度》和《企业会计准则》等有关规定，公司2018年度财务报告公允反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量；会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告，其审计意见是客观公正的。

#### 3、公司内部控制情况

公司现有的内部控制制度基本符合国家法律法规的要求，基本满足当期公司生产经营实际情况的需求，在公司经营管理的各个过程、各个关键环节中起到了较好的控制和防范作用。

#### 4、公司董事、经理及其他高级管理人员的尽职情况

公司监事会成员通过列席股东大会、列席董事会会议等多种监督形式对公司董事、经理及其他高级管理人员执行职务行为进行监督。监事会认为公司董事、经理及其他高级管理人员勤勉尽职，至今未发现公司的董事、经理及其他高级管理人员在执行职务过程中存在违法、违规行为及损害公司利益、股东利益的行为。

#### 5、股东大会决议执行情况的意见

2018年，公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，监事会认为，公司董事会能够认真履行股东大会的决议，未发生有损股东利益的行为。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》的规定，结合公司自身实际情况，制定、完善内部控制制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、准确、完整。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <span style="float: right;"> <input type="checkbox"/> 强调事项段  <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落         </span>
审计报告编号	CAC 证审字[2019]0049 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2019-03-28
注册会计师姓名	李永萍、罗皖
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

四川康能电气股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了四川康能电气股份有限公司（以下简称康能电气公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康能电气公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

康能电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

康能电气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，管理层负责评估康能电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康能电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康能电气公司的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对康能电气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康能电气公司不能持续经营。

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李永萍

中国注册会计师：罗皖

中国·天津

二〇一九年三月二十八日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	5,149,654.68	4,586,466.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	65,885,920.93	61,468,250.55
预付款项	五、(三)	560,281.11	1,141,491.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	914,014.00	390,700.00
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	23,489,525.01	24,560,352.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	673,061.50	241,953.26
<b>流动资产合计</b>		<b>96,672,457.23</b>	<b>92,389,214.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	28,394,517.76	30,504,322.44
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(八)	8,489,815.81	8,711,163.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	208,333.35	585,691.83
递延所得税资产	五、(十)	1,664,413.59	1,115,709.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,757,080.51</b>	<b>40,916,887.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>135,429,537.74</b>	<b>133,306,102.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	2,000,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	23,718,452.17	22,241,538.89

预收款项	五、(十四)	5,225,778.90	2,085,109.20
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	575,475.80	706,819.81
应交税费	五、(十六)	719,479.41	893,572.46
其他应付款	五、(十七)	20,553,601.61	26,057,116.16
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>52,792,787.89</b>	<b>51,984,156.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>52,792,787.89</b>	<b>51,984,156.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十八)	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	7,904,649.66	7,904,649.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	473,210.03	341,729.61
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	4,258,890.16	3,075,566.42
归属于母公司所有者权益合计		82,636,749.85	81,321,945.69
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>82,636,749.85</b>	<b>81,321,945.69</b>

<b>负债和所有者权益总计</b>		135,429,537.74	133,306,102.21
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：钱成飞

主管会计工作负责人：张克鸿

会计机构负责人：张克鸿

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		89,958,505.43	83,225,166.01
其中：营业收入	五、(二十二)	89,958,505.43	83,225,166.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		88,560,324.81	81,536,503.16
其中：营业成本	五、(二十二)	69,624,928.82	65,519,594.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	754,167.94	789,532.52
销售费用	五、(二十四)	3,284,986.37	3,647,222.27
管理费用	五、(二十五)	7,341,749.13	6,263,359.08
研发费用	五、(二十六)	3,820,390.67	3,536,437.45
财务费用	五、(二十七)	76,075.35	-37,209.12
其中：利息费用		63,148.27	
利息收入		16,962.98	45,295.63
资产减值损失	五、(二十八)	3,658,026.53	1,817,566.70
信用减值损失			
加：其他收益	五、(二十九)		35,655.11
投资收益（损失以“－”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十）	-5,958.97	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,392,221.65	1,724,317.96
加：营业外收入	五、（三十一）	28,620.69	758,547.01
减：营业外支出	五、（三十二）	10,000.00	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,410,842.34	2,482,864.97
减：所得税费用	五、（三十三）	96,038.18	890,138.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,314,804.16	1,592,726.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,314,804.16	1,592,726.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,314,804.16	1,592,726.46
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,314,804.16	1,592,726.46
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.019	0.023

(二) 稀释每股收益		0.019	0.023
法定代表人：钱成飞	主管会计工作负责人：张克鸿	会计机构负责人：张克鸿	

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,865,655.12	100,087,348.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	9,003,173.21	9,829,611.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>107,868,828.33</b>	<b>109,916,959.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		76,186,685.03	74,278,709.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,348,740.54	8,542,540.82
支付的各项税费		4,468,766.95	5,580,925.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	18,159,078.03	14,284,872.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>109,163,270.55</b>	<b>102,687,047.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,294,442.22</b>	<b>7,229,911.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,300.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,122.78	7,191,992.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		84,122.78	7,191,992.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-82,822.78	-7,191,992.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,546.66	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		59,546.66	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,940,453.34	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		563,188.34	37,918.90
加：期初现金及现金等价物余额		4,586,466.34	4,548,547.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,149,654.68	4,586,466.34

法定代表人：钱成飞

主管会计工作负责人：张克鸿

会计机构负责人：张克鸿

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	70,000,000.00				7,904,649.66				341,729.61		3,075,566.42		81,321,945.69
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	70,000,000.00				7,904,649.66				341,729.61		3,075,566.42		81,321,945.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								131,480.42			1,183,323.74		1,314,804.16
（一）综合收益总额											1,314,804.16		1,314,804.16
（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								131,480.42			-131,480.42		

1. 提取盈余公积									131,480.42		-131,480.42		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	70,000,000.00				7,904,649.66				473,210.03		4,258,890.16		82,636,749.85

项目	上期											少数 股东	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
<b>一、上年期末余额</b>	70,000,000.00				7,904,649.66				182,456.96		1,642,112.61		79,729,219.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	70,000,000.00				7,904,649.66				182,456.96		1,642,112.61		79,729,219.23
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>									159,272.65		1,433,453.81		1,592,726.46
（一）综合收益总额											1,592,726.46		1,592,726.46
（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									159,272.65		-159,272.65		
1. 提取盈余公积									159,272.65		-159,272.65		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	70,000,000.00				7,904,649.66				341,729.61		3,075,566.42	81,321,945.69

法定代表人：钱成飞

主管会计工作负责人：张克鸿

会计机构负责人：张克鸿

# 四川康能电气股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

## 一、 公司基本情况

### （一） 公司简介

公司名称：四川康能电气股份有限公司

注册地址：四川省成都市都江堰市四川都江堰经济开发区堰华路616号

总部地址：四川省成都市都江堰市四川都江堰经济开发区堰华路616号

营业期限：2009年8月18日至永久

股本：人民币7000万元

法定代表人：钱成飞

### （二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：输配电及控制设备制造业

公司经营范围：研发、制造、销售高低压输配电设备及电线电缆、电气安装、货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### （三） 公司历史沿革

2016 年 1 月 26 日本公司召开股份公司创立大会，本公司以 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 77,904,649.66 元为基数，按 1.11:1 的比例折股整体变更为股份有限公司，每股面值 1 元，股份总额 70,000,000.00 股，净资产扣除总股本后的余额部分人民币 7,904,649.66 元转作资本公积。变更后股东结构及出资比例不变。于 2016 年 2 月 23 日在成都市工商行政管理局登记注册，2016 年 3 月 1 日领取企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币 70,000,000.00 元，股份总数 70,000,000.00(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份：70,000,000.00 股。公司股票于 2016 年 8 月 1 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。

### （四） 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 2019 年 3 月 28 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本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》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》（2014年修订）及其他相关规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二） 持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （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

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。

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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。合并成本为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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

## **（六）合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司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。

### **2、合并财务报表编制方法**

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

### **3、少数股东权益和损益的列报**

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### **4、当期增加减少子公司的合并报表处理**

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**

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节之“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） 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） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产和金融负债的分类

（1）金融资产在初始确认时划分为以下四类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

（2）金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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

### 2、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

### 3、金融资产的确认和计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已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）贷款和应收款项

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、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）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若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直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

金融资产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。

## 5、金融资产减值

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、贷款和应收款项

以摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

- （2）可供出售金融资产

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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

## 6、金融负债的确认和计量

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

初始确认时采用公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。公允价值变动形成的利得或损失以及该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

## （2）其他金融负债

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

## 7、金融负债的终止确认

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

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

## 8、金融资产和金融负债的抵销

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

## 9、权益工具

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

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

### （十） 应收款项

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。

#### 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 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未

提坏账准备的计提方法	发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
------------	---

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账的比例，据此计算应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
性质组合	员工备用金、借款以及关联企业及股东的款项性质的应收款项无显著回收风险的款项划分为性质组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
性质组合	按照资产负债表日债务人的经济状况进行损失评估，除非有证据表明可能存在坏账损失，通常情况下不计提坏账准备

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	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
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	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### （十一） 外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（即平均汇率）折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

### （十二） 存货

#### 1、存货的分类

本公司存货分为：原材料（包括低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品、发出商品等；

#### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

#### 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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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。

### （十三） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节之“金融工具”。

#### 1、确定对被投资单位具有共同控制、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。投资企业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）企业合并中形成的长期股权投资

##### ① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

##### ② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、

发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

## 3、后续计量及损益确认方法

### （1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担

额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

#### **（十四） 投资性房地产**

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### **（十五） 固定资产**

##### **1、固定资产的确认条件**

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

##### **2、固定资产分类及折旧方法**

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	3-10	5	31.67-9.5
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3-5	5	31.67-19

### 3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

#### （十六） 在建工程

##### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

##### 2、在建工程结转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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

#### （十七） 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。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

- （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支付的现

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估计或生产活动已经开始。

## 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者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；该项中断如果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继续资本化。

## 4、借款费用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。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

### (十八) 生物资产

本公司生物资产分为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

### (十九) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

## (2) 后续计量

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，在为本公司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公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	产权证
软件	3	预计使用年限

## 3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

## 4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

对于长期股权投资、以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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

### （二十一） 长期待摊费用

#### 1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

#### 2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

#### 3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
咨询服务费	2	受益期限

### （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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

### (1) 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，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划

的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### **(二十三) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### **1、预计负债的确认标准：**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (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、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。

### **(二十四) 股份支付**

#### **1、股份支付的会计处理方法**

股份支付是为了获取职工或其他方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。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**

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

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### **(2) 以现金结算的股份支付**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

## 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### （二十五） 优先股、永续债等其他金融工具

#### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方

交换金融资产或金融负债的合同义务；

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

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

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

## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （二十六） 收入

### 1、销售商品收入

#### （1）确认和计量原则

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

#### （2）具体收入确认时点及计量方法

按照合同条款将产品交付客户，以收到验收合格确认单为依据且合同约定验收合格确认后产品风险报酬转移为收入的确认时点

### 2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

本公司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；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳

务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

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

### **3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则**

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

#### **(二十七) 政府补助的会计处理**

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。

#### **1、确认和计量**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### **2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### **3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

#### **4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法**

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## (二十九) 经营租赁、融资租赁

### 1、经营租赁的会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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。

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

### 2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

的收益金额。

### **（三十） 安全生产费**

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)提取安全生产费,计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产成本冲减专项储备,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。

### **（三十一） 终止经营及持有待售**

#### **1、终止经营**

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### **2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准**

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产:

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售;
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议;
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

#### **3、持有待售资产的会计处理方法**

本公司对于持有待售的固定资产,调整该项固定资产的预计净残值,使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产,比照上述原则处理,但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量

的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

### (三十二) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### (三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

① 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)。

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

② 本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

### ③ 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	500,000.00	-500,000.00	0.00
应收账款	60,968,250.55	-60,968,250.55	0.00
应收票据及应收账款	0.00	61,468,250.55	61,468,250.55
<b>资产总计</b>	<b>133,306,102.21</b>	<b>0.00</b>	<b>133,306,102.21</b>

2017 年度受影响的利润表项目：

利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	9,799,796.53	-3,536,437.45	6,263,359.08
研发费用	0.00	3,536,437.45	3,536,437.45
<b>合计</b>	<b>9,799,796.53</b>	<b>0.00</b>	<b>9,799,796.53</b>

本年会计政策变更对 2017 年度现金流量表无影响。

#### (2) 其他会计政策变更

本报告期内无其他会计政策变更。

## 2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、 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%、16%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

### (二) 税收优惠及批文

本公司于 2017 年取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准颁发的“高新技术企业证书”，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得

税法》第二十八条的规定，自 2017 年起减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、 财务报表项目附注

【提示：本附注期末指【2018 年 12 月 31 日】，年初指【2018 年 1 月 1 日】，本期指【2018 年度】，上期指【2017 年度】，金额单位若未特别注明者均为人民币元。】

### （一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	240.62	57.29
银行存款	3,608,248.23	4,586,409.05
其他货币资金	1,541,165.83	0.00
<b>合 计</b>	<b>5,149,654.68</b>	<b>4,586,466.34</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系三个月内到期的银行承兑汇票保证金。

### （二） 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	306,204.50	500,000.00
应收账款	65,579,716.43	60,968,250.55
<b>合 计</b>	<b>65,885,920.93</b>	<b>61,468,250.55</b>

#### 1、 应收票据

##### （1） 应收票据分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	306,204.50	500,000.00
<b>合 计</b>	<b>306,204.50</b>	<b>500,000.00</b>

（2） 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

（3） 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,271,646.29	
<b>合 计</b>	<b>11,271,646.29</b>	

（4） 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

#### 2、 应收账款

##### （1） 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	75,827,700.98	98.96	10,247,984.55	13.51	65,579,716.43
①账龄组合	75,323,669.98	98.30	10,247,984.55	13.61	65,075,685.43
②性质组合	504,031.00	0.66			504,031.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	800,000.00	1.04	800,000.00	100.00	0.00

合 计	76,627,700.98	100.00	11,047,984.55	14.42	65,579,716.43
-----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

续前表：

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	68,381,014.57	100.00	7,412,764.02	10.84	60,968,250.55
①账龄组合	68,381,014.57	100.00	7,412,764.02	10.84	60,968,250.55
②性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	68,381,014.57	100.00	7,412,764.02	10.84	60,968,250.55

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项单位情况：

② 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天全县和神农林实业有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	800,000.00	800,000.00	100.00	

③ 信用风险特征组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	41,068,225.18	2,053,411.26	5.00	30,772,445.06	1,538,622.25	5.00
1至2年	8,844,662.04	884,466.20	10.00	22,476,548.76	2,247,654.88	10.00
2至3年	14,504,221.40	2,900,844.28	20.00	11,818,179.34	2,363,635.87	20.00
3至4年	8,095,089.36	2,428,526.81	30.00	1,970,348.41	591,104.52	30.00
4至5年	1,661,472.00	830,736.00	50.00	1,343,493.00	671,746.50	50.00
5年以上	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00			
合 计	75,323,669.98	10,247,984.55	13.61	68,381,014.57	7,412,764.02	10.84

4 信用风险特征组合中，按性质组合计提坏账准备的应收款项：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海康能电气技术服务有限公司	504,031.00	0.00	0.00	关联方余额，无客观证据表明其发生了减值
合 计	504,031.00	0.00	0.00	

(2) 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 3,635,220.53 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
四川天府天新能源工程有限公司	5,750,453.68	7.50	1,302,794.03
中交二公局电务工程有限公司	5,234,871.78	6.83	261,743.59

四川鑫力天建筑工程有限公司	4,820,000.00	6.29	241,000.00
四川华伦电力工程有限公司	3,700,076.00	4.83	185,003.80
乐山市五通桥新丰华机电有限公司	3,408,980.00	4.45	541,058.70
<b>合计</b>	<b>22,914,381.46</b>	<b>29.90</b>	<b>2,531,600.12</b>

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6) 应收账款中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款：

债务人名称	与本公司关系	期末账面余额	占应收账款总额的比例（%）
青海康能电气技术服务有限公司	实际控制人系公司股东	504,031.00	0.66
<b>合计</b>		<b>504,031.00</b>	<b>0.66</b>

(7) 本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

### （三）预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	522,824.10	93.31	1,060,930.90	92.94
1至2年	1,457.01	0.26	1,220.51	0.11
2至3年			79,340.31	6.95
3年以上	36,000.00	6.43		
<b>合计</b>	<b>560,281.11</b>	<b>100.00</b>	<b>1,141,491.72</b>	<b>100.00</b>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	发生时间	原因
安徽智凯电力工程技术有限公司	36,000.00	2015 年	材料款暂未结算
成都诚富机电设备有限公司	1,457.01	2017 年	材料款暂未结算
<b>合计</b>	<b>37,457.01</b>		

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
四川标杆电气有限公司	100,000.00	17.85
成都威莱克科技发展有限公司	71,064.00	12.68
成都科莱迪电子有限公司	59,751.72	10.66
成都帅星电气有限公司	48,286.89	8.62
国网四川省电力公司成都供电公司	43,237.60	7.72
<b>合计</b>	<b>322,340.21</b>	<b>57.53</b>

3、预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

### （四）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	914,014.00	390,700.00
<b>合计</b>	<b>914,014.00</b>	<b>390,700.00</b>

## 1、其他应收款

## (1) 分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	962,120.00	100.00	48,106.00	5.00	914,014.00
①账龄组合	962,120.00	100.00	48,106.00	5.00	914,014.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>962,120.00</b>	<b>100.00</b>	<b>48,106.00</b>	<b>5.00</b>	<b>914,014.00</b>

续前表：

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	416,000.00	100.00	25,300.00	6.08	390,700.00
① 账龄组合	416,000.00	100.00	25,300.00	6.08	390,700.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>416,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>25,300.00</b>	<b>6.08</b>	<b>390,700.00</b>

① 期末无单项金额重大并单独计提坏帐准备的其他应收款单位情况；

② 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款；

③ 信用风险特征组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	962,120.00	48,106.00	5.00	406,000.00	20,300.00	5.00
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年				10,000.00	5,000.00	50.00
5年以上						
<b>合 计</b>	<b>962,120.00</b>	<b>48,106.00</b>	<b>5.00</b>	<b>416,000.00</b>	<b>25,300.00</b>	<b>6.08</b>

(2) 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 22,806.00 元；

(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	年初账面余额
投标保证金	860,000.00	410,000.00
代垫款项	5,000.00	6,000.00

履约保证金		97,120.00	
<b>合 计</b>		<b>962,120.00</b>	<b>416,000.00</b>

## (4) 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	账面余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例 (%)	坏账准 备	是否 关联 方
成都市温江区公共资源交易服务中心	投标保证金	400,000.00	1年以内	41.57	20,000.00	否
雅化锂业(雅安)有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	20.79	10,000.00	否
中国十九冶集团有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	10.39	5,000.00	否
四川锦程电力工程有限公司	投标保证金	50,000.00	1年以内	5.20	2,500.00	否
中铁八局集团建筑工程有限公司	履约保证金	46,960.00	1年以内	4.88	2,348.00	否
<b>合 计</b>		<b>796,960.00</b>		<b>82.83</b>	<b>39,848.00</b>	

(5) 无涉及政府补助的应收款项;

(6) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

(7) 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欠款;

(8) 本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

## (五) 存货

## 1、存货分类:

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准	账面价值
原材料	4,300,474.09		4,300,474.09	12,293,023.99		12,293,023.99
库存商品	9,190,890.72		9,190,890.72	4,502,067.34		4,502,067.34
在产品	5,981,868.59		5,981,868.59	6,498,024.39		6,498,024.39
发出商品	4,016,291.61		4,016,291.61	1,267,237.25		1,267,237.25
<b>合 计</b>	<b>23,489,525.01</b>		<b>23,489,525.01</b>	<b>24,560,352.97</b>		<b>24,560,352.97</b>

2、本账户期末余额中无借款费用资本化金额;

3、期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

## (六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待认证进项税额	673,061.50	241,953.26
<b>合 计</b>	<b>673,061.50</b>	<b>241,953.26</b>

## (七) 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	28,394,517.76	30,504,322.44
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>28,394,517.76</b>	<b>30,504,322.44</b>

## 1、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	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	28,384,904.83	8,242,720.42	3,720,443.88	803,192.31	41,151,261.44
2.本期增加金额		56,700.16		27,422.62	84,122.78
(1) 购置		56,700.16		27,422.62	84,122.78
3.本期减少金额			33,845.23		33,845.23
(1) 处置			33,845.23		33,845.23
4.期末余额	28,384,904.83	8,299,420.58	3,686,598.65	830,614.93	41,201,538.99
二、累计折旧					
1.年初余额	4,837,857.63	2,928,974.96	2,272,527.63	607,578.78	10,646,939.00
2.本期增加金额	684,247.80	878,189.24	537,076.18	87,363.05	2,186,876.27
(1) 计提	684,247.80	878,189.24	537,076.18	87,363.05	2,186,876.27
3.本期减少金额			26,794.04		26,794.04
(1) 处置			26,794.04		26,794.04
4.期末余额	5,522,105.43	3,807,164.20	2,782,809.77	694,941.83	12,807,021.23
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	22,862,799.40	4,492,256.38	903,788.88	135,673.10	28,394,517.76
2.年初账面价值	23,547,047.20	5,313,745.46	1,447,916.25	195,613.53	30,504,322.44

(2) 暂时无闲置的固定资产情况；

(3) 未通过融资租赁租入的固定资产情况；

(4) 未通过经营租赁租出的固定资产；

(5) 无未办妥产权证书的固定资产情况；

#### (八) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.年初余额	9,019,298.76			159,738.39	9,179,037.15
2.本期增加金额					
(1) 购置					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,019,298.76			159,738.39	9,179,037.15
二、累计摊销					
1.年初余额	365,171.34			102,702.32	467,873.66
2.本期增加金额	173,661.48			47,686.20	221,347.68
(1) 计提	173,661.48			47,686.20	221,347.68
3.本期减少金额					

(1)处置					
4.期末余额	538,832.82			150,388.52	689,221.34
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,480,465.94			9,349.87	8,489,815.81
2.年初账面价值	8,654,127.42			57,036.07	8,711,163.49

2、无未办妥产权证书的土地使用权情况；

3、本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为{8,480,465.94}元。

4、本期公司无内部研发形成的无形资产。

#### (九) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
柜型入门费	585,691.83		377,358.48		208,333.35	
合 计	585,691.83		377,358.48		208,333.35	

#### (十) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	11,096,090.55	1,664,413.59	7,438,064.02	1,115,709.61
合 计	11,096,090.55	1,664,413.59	7,438,064.02	1,115,709.61

#### (十一) 资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	7,438,064.02	3,658,026.53			11,096,090.55
合 计	7,438,064.02	3,658,026.53			11,096,090.55

#### (十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	2,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合 计	2,000,000.00	

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

#### (十三) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

应付票据	5,137,219.43	
应付账款	18,581,232.74	22,241,538.89
<b>合 计</b>	<b>23,718,452.17</b>	<b>22,241,538.89</b>

## 1、应付票据

## (1) 应付票据分类：

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,137,219.43	
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>5,137,219.43</b>	

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

## 2、应付账款

## (1) 应付账款分类列示：

项 目	期末余额	年初余额
材料款	18,581,232.74	22,050,138.89
设备及工程款		191,400.00
<b>合 计</b>	<b>18,581,232.74</b>	<b>22,241,538.89</b>

## (2) 本账户期末账龄超过 1 年的重大应付账款情况：

单位名称	期末金额	欠款时间	未偿还或结转的原因
北京英博电气股份有限公司	715,944.52	2017 年	未来票清偿
南京乐变电气有限公司	249,208.50	2017 年	未来票清偿
四川创宏电气有限公司	207,663.23	2017 年	未来票清偿
<b>合 计</b>	<b>1,172,816.25</b>		

(3) 应付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

**(十四) 预收款项**

## 1、预收款项列示：

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	5,225,778.90	2,085,109.20
<b>合 计</b>	<b>5,225,778.90</b>	<b>2,085,109.20</b>

2、无账龄超过 1 年的重要预收款项；

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、预收款项中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

**(十五) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	706,819.81	9,522,398.12	9,653,742.13	575,475.80
二、离职后福利-设定提存计划		694,998.41	694,998.41	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>706,819.81</b>	<b>10,217,396.53</b>	<b>10,348,740.54</b>	<b>575,475.80</b>

## 2、短期薪酬列示

短期薪酬项目	年初金额	本期应付	本期支付	期末余额
--------	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	706,819.81	8,453,982.70	8,585,326.71	575,475.80
二、职工福利费		482,561.33	482,561.33	
三、社会保险费		411,866.98	411,866.98	
其中：1. 医疗保险费		362,152.30	362,152.30	
2. 工伤保险费		11,875.44	11,875.44	
3. 生育保险费		37,839.24	37,839.24	
四、住房公积金		130,061.00	130,061.00	
五、工会经费和职工教育经费		43,926.11	43,926.11	
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	706,819.81	9,522,398.12	9,653,742.13	575,475.80

## 3、设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、基本养老保险费		666,028.10	666,028.10	
二、失业保险费		28,970.31	28,970.31	
三、企业年金缴费				
合 计		694,998.41	694,998.41	

## (十六) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	613,971.80	405,723.79
增值税	100,493.21	380,957.84
城市维护建设税		47,028.93
教育费附加		28,217.36
地方教育费附加		18,811.56
代扣代缴个人所得税	3,685.20	6,945.58
其他税费	1,329.20	5,887.40
合 计	719,479.41	893,572.46

## (十七) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	3,601.61	
其他应付款项	20,550,000.00	26,057,116.16
合 计	20,553,601.61	26,057,116.16

## 1、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	3,601.61	
合 计	3,601.61	

注：本公司不存在逾期应付利息。

## 2、其他应付款

## (1) 其他应付款项按性质分类列示

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

往来款	20,550,000.00	26,057,116.16
<b>合 计</b>	<b>20,550,000.00</b>	<b>26,057,116.16</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

单位名称	期末金额	欠款时间	经济内容	未偿还或结转的原因
钱成飞	6,382,116.16	2017 年	往来款	实际控制人提供的无息借款作为公司的周转资金
	9,117,883.84	2016 年	往来款	
朱海宝	1,700,000.00	2017 年	往来款	未清偿
<b>合 计</b>	<b>17,200,000.00</b>			

## (3) 其他应付款项中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

单位名称	与本公司关系	期末金额	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
钱成飞	实际控制人	18,450,000.00	89.77	往来款
<b>合 计</b>		<b>18,450,000.00</b>	<b>89.77</b>	

## (十八) 股本/实收资本

项目	年初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00						70,000,000.00

## (十九) 资本公积

## 1、明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本				
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他	7,904,649.66			7,904,649.66
小 计	7,904,649.66			7,904,649.66
合 计	7,904,649.66			7,904,649.66

## (二十) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	341,729.61	131,480.42		473,210.03
<b>合 计</b>	<b>341,729.61</b>	<b>131,480.42</b>		<b>473,210.03</b>

本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10%提取而增加

## (二十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	3,075,566.42	1,642,112.61
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	3,075,566.42	1,642,112.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,314,804.16	1,592,726.46
减：提取法定盈余公积	131,480.42	159,272.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	4,258,890.16	3,075,566.42
---------	--------------	--------------

**(二十二) 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	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,958,505.43	69,624,928.82	83,225,166.01	65,519,594.26
合 计	89,958,505.43	69,624,928.82	83,225,166.01	65,519,594.26

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
高低压输配电设备	89,958,505.43	69,624,928.82	83,225,166.01	65,519,594.26
合 计	89,958,505.43	69,624,928.82	83,225,166.01	65,519,594.26

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
成都建筑工程集团总公司	12,156,906.51	13.51
四川华伦电力工程有限公司	8,562,655.55	9.52
成都市绿州新再生能源有限责任公司	6,094,396.56	6.77
中国建筑股份有限公司	5,264,836.10	5.85
四川鑫力天建筑工程有限公司成都分公司	5,005,521.89	5.56
合 计	37,084,316.61	41.21

**(二十三) 税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	152,541.21	171,382.19
教育费附加	91,524.71	102,829.32
地方教育费附加	61,016.48	68,552.87
土地使用税	145,872.64	145,872.64
房产税	260,058.70	260,058.70
印花税	43,154.20	40,836.80
合 计	754,167.94	789,532.52

**(二十四) 销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	997,104.51	1,133,824.59
办公费	7,760.19	22,555.00
差旅费	170,418.67	174,237.72
业务招待费	1,208,597.00	1,010,444.00
运输装卸费	426,292.20	499,429.27
广告宣传费	67,496.99	92,971.00
车辆费用	152,813.73	224,565.70
售后服务费	186,622.19	329,772.62
其他	67,880.89	159,422.37
合 计	3,284,986.37	3,647,222.27

**(二十五) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,069,466.12	2,510,762.78

办公费	233,803.69	258,379.90
差旅费	98,494.88	289,274.03
折旧及摊销	1,009,282.04	1,127,232.53
业务招待费	60,639.00	229,543.50
咨询费	1,141,161.71	677,452.16
聘请中介机构费	80,326.07	75,471.70
车辆费	753,857.11	650,138.58
维修检测费	637,549.04	280,522.28
安全经费	140,968.73	46,682.73
其他	116,200.74	117,898.89
<b>合 计</b>	<b>7,341,749.13</b>	<b>6,263,359.08</b>

**(二十六) 研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,497,593.85	1,343,744.01
直接材料	2,303,056.22	1,297,501.25
折旧及摊销	18,228.60	3,038.10
设备购置及调试维护费		409,266.03
其他	1,512.00	482,888.06
<b>合 计</b>	<b>3,820,390.67</b>	<b>3,536,437.45</b>

**(二十七) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
一、利息费用	63,148.27	
减：利息收入	16,962.98	45,295.63
二、汇兑损失		
减：汇兑收益		
三、银行手续费	29,890.06	8,086.51
四、贷款保险费		
五、其他		
<b>合 计</b>	<b>76,075.35</b>	<b>-37,209.12</b>

**(二十八) 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	3,658,026.53	1,817,566.70
<b>合 计</b>	<b>3,658,026.53</b>	<b>1,817,566.70</b>

**(二十九) 其他收益**

项 目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、成都市稳岗补贴		26,055.11
2、都江堰市专利资助		9,600.00
<b>合 计</b>		<b>35,655.11</b>

**(三十) 资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产利得/损失	-5,958.97	0.00
<b>合 计</b>	<b>-5,958.97</b>	<b>0.00</b>

**(三十一) 营业外收入**

## 1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	20,000.00	20,000.00	750,000.00	750,000.00
其他	8,620.69	8,620.69	8,547.01	8,547.01
<b>合 计</b>	<b>28,620.69</b>	<b>28,620.69</b>	<b>758,547.01</b>	<b>758,547.01</b>

## 2、计入营业外收入的政府补助明细：

政府补助项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助项目		
标准化管理奖励资金	20,000.00	
成都市鼓励直接融资财政奖补资金		500,000.00
全国中小企业股份转让系统挂牌补贴		250,000.00
<b>合 计</b>	<b>20,000.00</b>	<b>750,000.00</b>

**(三十二) 营业外支出**

项 目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	10,000.00		
其中：公益性捐赠	10,000.00	10,000.00		
非公益性捐赠				
<b>合 计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>		

**(三十三) 所得税费用**

## 1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	644,742.16	600,723.79
递延所得税调整	-548,703.98	289,414.72
<b>合 计</b>	<b>96,038.18</b>	<b>890,138.51</b>

**(三十四) 现金流量表项目**

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保证金	4,590,178.00	5,165,182.00
短期免息资金拆入	3,350,000.00	3,500,000.00
收到的政府补贴	20,000.00	785,655.11
收到备用金借支	735,182.00	194,945.00
代收代付款项	52,956.90	128,591.36
利息收入	16,962.98	45,237.63
其他	237,893.33	10,000.00
<b>合 计</b>	<b>9,003,173.21</b>	<b>9,829,611.10</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支出保证金	5,031,298.00	4,934,124.00
日常经营费用	3,525,481.87	4,521,930.69
归还短期免息资金拆入	8,857,116.16	3,500,000.00

往来款		1,000,000.00
支出备用金借支	735,182.00	194,945.00
代收款项支付		125,786.36
其他	10,000.00	8,086.51
<b>合 计</b>	<b>18,159,078.03</b>	<b>14,284,872.56</b>

**(三十五) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,314,804.16	1,592,726.46
加：资产减值准备	3,658,026.53	1,817,566.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,186,876.27	2,094,584.59
无形资产摊销	221,347.68	222,796.50
长期待摊费用摊销	377,358.48	169,025.15
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）	5,958.97	
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）	63,148.27	
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-548,703.98	289,414.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,070,827.96	-211,556.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,017,800.30	10,048,477.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,626,286.26	-8,793,123.74
其他	-	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,294,442.22</b>	<b>7,229,911.31</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动：</b>		
销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,149,654.68	4,586,466.34
减：现金的期初余额	4,586,466.34	4,548,547.44
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	563,188.34	37,918.90

**2、现金和现金等价物的构成**

项 目	期末余额	年初余额
<b>一、现金</b>	<b>3,608,488.85</b>	<b>4,586,466.34</b>
其中：库存现金	240.62	57.29
可随时用于支付的银行存款	3,608,248.23	4,586,409.05
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>	<b>1,541,165.83</b>	
其中：三个月到期的债券投资		

三、现金和现金等价物余额	5,149,654.68	4,586,466.34
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		

**(三十六) 所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末余额	受限原因
货币资金	1,541,165.83	应付票据保证金
固定资产	22,862,799.96	短期借款抵押
无形资产	8,480,465.94	短期借款抵押
<b>合计</b>	<b>32,884,431.73</b>	

**(三十七) 政府补助**

## 1、本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目	补助类型	本期金额	列报项目
标准化管理奖励资金	与收益相关	20,000.00	营业外收入
<b>合计</b>		<b>20,000.00</b>	

## 2、计入当期损益的政府补助的种类、金额和列报项目

项目	补助类型	本期金额	上期金额	列报项目
成都市稳岗补贴	与收益相关		26,055.11	其他收益
都江堰市专利资助	与收益相关		9,600.00	其他收益
标准化管理奖励资金	与收益相关	20,000.00		营业外收入
成都市鼓励直接融资财政奖补资金	与收益相关		500,000.00	营业外收入
全国中小企业股份转让系统挂牌补贴	与收益相关		250,000.00	营业外收入
<b>合计</b>		<b>20,000.00</b>	<b>785,655.11</b>	

**六、 合并范围变更**

子公司昭觉康能能源开发有限公司于2017年6月6日成立，截止2018年12月31日无实体经营活动。截止2018年12月31日，所有股东均未实缴出资。

**七、 在其他主体中的权益**

## (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
昭觉康能能源开发有限公司	四川	四川省凉山彝族自治州昭觉县新城镇解放路21号综合楼三楼一单元	2000万元	电力、热力生产和供应业	51		51	出资

## (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

无。

## (三) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

## (四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益  
无。

## 八、 关联方及关联方交易

### (一) 本公司控股股东情况

控股股东姓名	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
钱成飞	51.00	51.00

本公司最终控制方是钱成飞

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、(一)

### (三) 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市华惠创富投资管理有限公司	公司股东翁勤学控制企业
人民电器集团南阳机电设备销售有限责任公司	公司股东朱东星妻子持股企业
四川常开电气有限公司	公司股东虞三平持股及担任高管企业
青海康能电气技术服务有限公司	公司股东吴尊阳控制企业

### (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

##### (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

本年度公司无购买商品、接受劳务的关联交易。

##### (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
青海康能电气技术服务有限公司	销售高低压关柜、配电箱	公允定价	4,744,854.31	5.30		

#### 2、关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：				
钱成飞	20,482,116.16	2,950,000.00	4,982,116.16	18,450,000.00
合计	20,482,116.16	2,950,000.00	4,982,116.16	18,450,000.00

#### 3、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	441,599.02	379,522.87

#### 4、其他关联交易

本年度公司无其他关联交易。

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、公司应收关联方款项：

报表项目	关 联 方	期 末		年 初	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	青海康能电气技术服务有限公司	504,031.00	0.00		

## 2、公司应付关联方款项：

报表项目	关 联 方	期末余额	年初余额
其他应付款	钱成飞	18,450,000.00	20,482,116.16

**(六) 关联方重大承诺**

无

**九、 重要承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**(二) 重要或有事项**

截止资产负债表日，本公司期末已背书给他人但仍未到期的应收票据为 11,271,646.29 元。

**十、 资产负债表日后事项**

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十一、 其他重要事项**

无

**十二、 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	-5,958.97	
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）	20,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,379.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	12,661.72	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,899.26	
<b>非经常性损益净额</b>	10,762.46	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	10,762.46	

**（二）净资产收益率及每股收益**

净利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本期	1.60	0.019	0.019
	上期	1.98	0.023	0.023
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期	1.59	0.019	0.019
	上期	1.14	0.013	0.013

**（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项 目	序号	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,314,804.16
非经常性损益	B	10,762.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,304,041.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	81,321,945.69
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2（1）	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2（1）	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2（2）	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2（2）	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	81,979,347.77
<b>加权平均净资产收益率</b>	<b>M=A/L</b>	1.60%

扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	1.59%
期初股份总数	N	70,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P1	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q1	
发行新股或债转股等增加股份数	P2	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q2	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P\times Q/K-R-S\times T/K$	70,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.019
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.019
稀释每股收益	$Z=A/(W+U\times V/K)$	0.019
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U\times V/K)$	0.019

#### (四) 公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明

报表项目	期末余额/ 本期金额	年初余额/ 上期金额	本期增减变 动额	变动幅 度%	变动原因
应收票据	306,204.50	500,000.00	-193,795.50	-38.76	应收票据背书周转速度的快, 期末收到小额票据未背书
预付款项	560,281.11	1,141,491.72	-581,210.61	-50.92	预付材料款未到货余额减少
其他应收款	914,014.00	390,700.00	523,314.00	133.94	履约保证金未收回, 投标保证金增加
其他流动资产	673,061.50	241,953.26	431,108.24	178.18	待认证抵扣进项税额增加
长期待摊费用	208,333.35	585,691.83	-377,358.48	-64.43	正常摊销
递延所得税资产	1,664,413.59	1,115,709.61	548,703.98	49.18	计提坏账准备确认递延所得税资产
短期借款	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	新增银行短期借款
预收款项	5,225,778.90	2,085,109.20	3,140,669.70	150.62	收款订单在生产, 未达到收入确认条件金额增加
其他应付款	20,553,601.61	26,057,116.16	-5,503,514.55	-21.12	归还自然人无息资金借款和往来款
财务费用	76,075.35	-37,209.12	113,284.47	-304.45	短期借款支付利息
资产减值损失	3,658,026.53	1,817,566.70	1,840,459.83	101.26	应收账款余额增加、账龄增长, 坏账增多
营业外收入	28,620.69	758,547.01	-729,926.32	-96.23	政府补贴减少

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：

公司档案室