



太能电气

NEEQ : 831536

河南太能电气股份有限公司

Henan Taineng Electric Co.,Ltd

年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018 年 1 月，太能电气获得国家版权局颁发的 6 项《计算机软件著作权登记证书》。

2018 年 1 月，公司董事长当选第十二届河南省政治协商会议委员，代表了市场和社会对公司价值的认可，也为公司提供了良好的发展和成长空间。

2018 年 3 月，太能电气获得郑州市科技局颁发的 3 项《软件产品证书》。

2018 年 5 月，“一带一路”水利水电产学研战略联盟在郑州成立，太能电气当选为常务理事单位，公司董事长戴继涛当选为联盟副秘书长。

2018 年 6 月，太能电气获得国家版权局颁发的 12 项《计算机软件著作权登记证书》。

2018 年 7 月，郑州市商务厅授予太能电气“郑州市电子商务示范企业”称号。

2018 年 9 月，公司凭借自身技术与市场实力，被世界 500 强西门子认定为制订系统集成供应商。

2018 年 10 月，太能电气即 2015 年之后，再一次被河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省税务局认定为高新技术企业，并颁发高新技术企业证书。

2018 年 11 月，公司董事长当选为河南省青年企业家协会副会长。

太能电气连续多年参与社会公益活动，2018 年 12 月，被河南省省委党校授予“公益爱心企业”，并颁布感谢信。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
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	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司/太能电气/股份公司	指	河南太能电气股份有限公司
股东大会	指	河南太能电气股份有限公司股东大会
董事会	指	河南太能电气股份有限公司董事会
监事会	指	河南太能电气股份有限公司监事会
主办券商	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所(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 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	河南太能电气股份有限公司公司章程
《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》

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。

公司负责人戴继涛、主管会计工作负责人王春娇及会计机构负责人（会计主管人员）李姗姗保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
宏观经济波动的风险	公司通过线下和线上等多种渠道开展销售业务，客户主要分布于工业能源、交通设施、城乡基础设施建设、商业及民用能源供应等领域，这些领域受宏观经济波动影响较大。如客户因宏观经济因素减少投资，可能直接影响公司的经济效益。
控股股东及实际控制人不当控制的风险	戴继涛先生直接持有公司 54.57%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。戴继涛可以利用其控制权，决定公司经营决策。若戴继涛利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
公司治理的风险	随着市场的变化和公司的发展，公司业务结构和人员调整需要随着市场的变化和公司的需要而改变，组织结构和管理体系都将承受变化带来的压力。公司在战略规划、资金管理和内部控制方面都将持续面临挑战。若公司治理机制不能健全且发挥有效作用，可能造成阻碍公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司业务发展区域集中的风险	公司目前处于扩张成长期，为了高效利用公司的人力和技术等资源，科学规划运营，将公司业务在重点区域集中扩展，利用公司在当地的渠道优势重点进行业务推进。报告期内，公司业务主要集中在华东地区和华中地区，两地区营业收入占到公司全部营业收入的 89.21%。如果华东地区和华中地区的市场出现萎缩或波动,可能带来公司业务量下降的风险。
客户较为集中的风险	公司向前 5 大客户销售金额占公司营业收入的比重为 62.53%，相对比较上年基本持平。虽然公司通过市场持续开拓、业务区域扩展和互联网销售等方式，力图减少大客户对于公司营业收入的占比，但是行业特性与市场环境决定了公司仍然存在客户较为集中的风险。
依赖主要供应商的风险	公司向前 5 名供应商采购货款金额占公司全年采购总额的 58.13%。公司持续致力于多元化采购渠道和供应商管理，但如果供应商提高产品价格，公司利润可能会有所下降，存在依赖主要供应商的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南太能电气股份有限公司
英文名称及缩写	英文名称: Henan Taineng Electric Co., Ltd/缩写: TNDQ
证券简称	太能电气
证券代码	831536
法定代表人	戴继涛
办公地址	河南自贸试验区郑州片区（郑东）普惠路 78 号 1 号楼 17 层 158 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王春娇
职务	董事会秘书
电话	0371-68085705
传真	0371-68085705
电子邮箱	wangchunjiao@831536.net
公司网址	www.tainengdianqi.com
联系地址及邮政编码	联系地址：河南自贸试验区郑州片区（郑东）普惠路 78 号 1 号楼 17 层 158 号；邮政编码：450000
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	河南自贸试验区郑州片区（郑东）普惠路 78 号 1 号楼 17 层 158 号，董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 2 月 12 日
挂牌时间	2014 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F517 机械设备、五金产品及电子产品批发-F5176 电气设备批发
主要产品与服务项目	公司通过传统渠道和互联网等新兴渠道销售电力能源行业的智能电气设备装置和智能电气系统集成系统，涉及业务从发电到用电、从智慧城市到智慧家庭、从新能源到“互联网+”；公司自行研发、生产、销售先进的智能电力监控系统，为电能管理和数据采集分析工具提供高效的能效管理、智能化集成和能源安全等系统化集成方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	戴继涛
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：戴继涛；无一致行动人

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	914101005686439068	否
注册地址	河南自贸试验区郑州片区（郑东）普惠路 78 号 1 号楼 17 层 158 号	否
注册资本（元）	2,000 万元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼、28 楼 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨谦、谭智青
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、 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	21,448,055.94	22,006,699.95	-2.54%
毛利率%	31.77	32.51	-
- 归属于挂牌公司股东的净利润	562,096.01	602,767.58	-6.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-91,840.24	-189,835.73	51.62%
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）	2.53	2.78	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.41	-0.88	-
基本每股收益	0.03	0.03	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	30,172,626.02	26,044,741.45	15.85%
负债总计	7,672,517.90	4,106,513.85	86.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,512,123.53	21,950,027.52	2.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.10	2.73%
资产负债率%（母公司）	25.34%	15.71%	-
资产负债率%（合并）	25.43%	15.77%	-
流动比率	3.13	6.38	-
利息保障倍数	31.43		-

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	804,392.97	-5,779,022.51	113.92%
应收账款周转率	4.13	3.22	-
存货周转率	3.60	7.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.85%	2.31%	-
营业收入增长率%	-2.54%	25.01%	-
净利润增长率%	-5.15%	-44.03%	-

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	20,000,000	20,000,000	
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	103,600.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,793.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	671,530.14
非经常性损益合计	769,336.77
所得税影响数	115,400.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	653,936.25

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

太能电气是能源电力领域的系统性方案集成服务提供商和装置装备提供商，根据国家统计局 2011 年修订的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）分类标准，本公司属于“F5176 电气设备批发”；根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“F51 批发业”；根据股转公司 2015 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“F5176 电气设备批发”。

公司是国家高新技术企业，河南省科技型中小企业、双软企业等资质认证。为能源、化工、制造等相关工业和商业客户提供先进的智能电气系统集成和智能电气设备装置，帮助客户安全、便捷、高效、经济的利用电力能源进行生产活动。

公司通过灵活的销售策略和专业的技术支持团对搭建了完善的自有营销体系，通过招投标、直接洽谈等方式获取客户订单，通过专业的技术服务为客户提供产品、方案支持。公司根据产品和技术创新研发，为客户提供更为先进的设备管理体系和网络支持系统，为公司巩固老客户，助力公司扩展、开发新的客户。同时，公司根据客户情况，通过专业需求和环境分析、设计，向新老客户提供系统性解决方案和配套设备，通过现场安装调试完成项目的实施，获得软硬件产品销售和服务的收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2018 年国内宏观经济持续低迷，公司的主营业务受到了不利的影响。公司通过调整营销策略、加强资源整合，保证了公司利润率基本持续水平。在宏观经济环境不佳的情况下，公司通过技术积累和资源沉淀，为公司 2019 年的发展奠定了良好的基础。

1、经营情况回顾

公司在报告期内实现营业收入 21,448,055.94 元,较上年下降 2.54%;实现营业利润 664,992.74 元,较上年减少了 46,386.82 元,经营业绩出现了小幅下降;报告期末,公司总资产达到 30,172,626.02 元,同比增长 15.85%;负债总额 7,672,517.90 元,同比增长 86.84%,资产负债率为 25.43%。报告期内公司营业收入小幅下降,然而毛利率未出现较大波动,资产结构良好,偿债能力较强。

2、经营计划回顾

公司按照既定的战略规划,通过灵活的营销策略,主要业务持续围绕着“从发电到用电、从智慧城市到智慧家庭、从新能源到互联网+”等领域扩展市场。同时以智能电气系统集成和智能电气设备装置为主要产品,坚持以高新技术和产品设备的知识产权自主化为核心竞争力,在根植中原、立足全国、面向全球的发展战略下,通过建立立体化的销售渠道保证营业收入的稳健发展,逐步扩展经营区域和业务范围。

2018 年度,公司根据市场环境和客户反馈,持续投入研发,持续以智能电气系统领域的技术和产品知识产权自主化为核心竞争力。公司已经拥有完整的智能电力监控、电能管理、数据采集分析、智能化系统集成、电气安全等系统性解决方案的自主知识产权,能够达到进口替代的初步要求。公司也在持续进行本土化创新,力图将智能电气设备装置领域中的电力元器件、智能表计、信息模块等设备装置进行改进,设计、制造出更为稳定、先进的、具有自主知识产权的智能电气设备装置。

2018 年度,公司除华中地区外的营业总收入占公司营业总收入的比例由 33.78%上升到了 54.87%,总体提升了 21.09%,公司多元化的业务扩展和灵活的营销策略初显成效,为公司的主要产品和技术“走出去”提供了有力的支持和印证。

2018 年,公司持续进行团队建设和人才储备,通过目标责任书等制度化管理,大幅提升了员工的自主学习能力、业务能力。良好的管理制度为公司展现了一批优秀的企业人才和业务团队,并且通过人才建设,使得公司能够提供给相应的人才更多的资源和机会,为公司获得更多收益和回报。

(二) 行业情况

根据国家能源局发布的全国电力工业统计数据,2018 年,国内电源基本建设投资完成 2,721 亿元,同比下降 6.2%,其中火电投资完成 777 亿元,同比下降 9.4%;电网基本建设投资完成 5,373 亿元,同比仅上涨 0.6%。同时,国家发改委、国家能源局共同发布了《关于深入推进供给侧结构性改革进一步淘汰煤电落后产能促进煤电行业优化升级的意见》,提出了“等容量替代原则”的思路,即新增煤电总规模应该小于等于关停的总规模,预示着传统煤电领域的能源发电投资额将进一步缩小。国内传统电力能源的市场需求增长乏力,预计国内传统电力能源市场将长期进入行业下行区间和结构调整中。

然而,我国新能源领域的能源建设仍在持续增长。2018 年,国内并网风电 18,426 万千瓦,同比增长 12.4%;并网太阳能发电 17,463 万千瓦,同比增长 33.9%。未来,新能源发电领域的持续增长将为电力能源行业提供新的动力和市场。

目前,国内新能源领域的能源建设处于增长期,同时传统能源也处于海外市场扩展期。中国电力建设集团、中国葛洲坝集团公司等大型集团化企业在海外的火电、水电项目持续加大投资与合作,预计将会继续带动国内电气能源行业的发展。在国家“一带一路”倡议的指导下,走向海外将成为国内电气能源产业出现新增长的选择之一。

公司将积极响应国家“一带一路”倡议，关注和参与国内外新能源和传统能源领域的相关项目，持续通过先进的系统集成方案、系统集成设备和良好的成本控制、资源成本优势，灵活运用公司在电力电气领域的软硬件技术研发和创新实力，通过进口替代完成产品的升级改造，抓住国内能源领域在海外市场的扩张为公司未来的发展带来了新的机遇，做大公司营业收入，提高公司的利润率。

(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	714,869.96	2.37%	510,433.54	1.96%	40.05%
应收票据与应收账款	2,357,893.99	7.81%	8,287,624.58	31.82%	-71.55%
存货	5,936,213.77	19.67%	2,197,001.33	8.44%	170.20%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	197,875.19	0.66%	308,301.97	1.18%	-35.82%
在建工程					
短期借款	3,000,000.00	9.94%			
长期借款					
预付账款	10,359,788.84	34.34%	8,882,761.21	34.11%	16.63%
无形资产	8,453,102.35	28.02%	5,566,037.74	21.37%	51.87%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

2018年末公司货币资金714,869.96元，较上年末的510,433.54元，增加了204,436.42元，增加幅度为40.05%，主要原因是：（1）公司在2018年加强了对于应收票据及应收账款的收款工作，2018年公司应收票据及应收账款为2,357,893.99元，较上年末的8,287,624.58元减少5,929,730.59元；（2）本年度公司向银行借款300万元；（3）公司通过合理的财务规划和市场情况，相应减少了研发费用的支出，报告期内研发费用的1,375,578.93元较上年同期的3,769,470.91元减少2,393,891.98元；（3）公司通过人员优化等措施，优化管理费用，较上年同期的1,997,901.91元减少289,359.69元，达到1,708,542.22元。

2、应收账款

2018年末公司应收账款2,357,893.99元，较上年末的8,287,624.58元减少5,929,730.59元，占总资产的比例同比下降71.55%，主要原因是：公司加强了对货款的催收工作；随着部分业务订单的付款周期达到，相应的账款回收工作也得以顺利完成。公司将持续加强应收账款账龄管理，尽量提高公司的应收账款周转率。

3、存货

2018年末公司的存货余额为5,936,213.77元，较上年末的2,197,001.33元，增加了

3,739,212.44元,增长幅度为170.20%。主要原因系公司在2018年度末时,公司获得了总金额较大的订单,根据合同约定向客户供应货品,其中部分货品为进口产品,公司已支付采购货款并由原产地向客户发货,因货期原因客户暂未确认收货,发出商品价值3,194,797.26元,造成存货较去年上升。

4、短期借款

为优化公司财务结构,增加公司流动资金,支持公司业务扩展和产品销售,公司于2018年11月20日召开了2018年第二次临时股东大会,审议通过《关于公司拟向银行申请贷款暨关联交易》议案,向银行借款300万元。

5、预付账款

报告期内公司预付账款为10,359,788.84元,较上年的8,882,761.21元,增加了1,477,027.63元,增加幅度为16.63%。主要原因是(1)公司持续通过自有电子商务平台进行电气能源领域相关产品、软件的销售和推广,为了维持电子商务平台及时的供货能力和产品质量,公司持续预购部分标准化货物,但为了减少公司库存产品的仓储管理费用和提高资金利用率,公司在与上游货品供应商采购时并不支付全部货款和提货,仅通过预付货款的形式获得货品的优先提货权和优惠价格,在公司和平台获得订单后以便能够及时发货、成交(2)公司于报告期末获得了600余万元的订单,根据订单需求和约定,公司提前支付的部分货款用以货品的交易。综合上述原因,公司报告期内预付款增长。

6、无形资产

报告期内公司无形资产为8,453,102.35元,较上年末的5,566,037.74元,增加了2,887,064.61元,增长幅度为51.87%。主要原因是2018年公司根据业务需要和订单要求,购入了价值3,899,425.30元的项目管理系统相关软件,用以补充公司智能电气系统集成系列产品和服务的相应功能。

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	21,448,055.94	-	22,006,699.95	-	-2.54%
营业成本	14,634,768.06	68.23%	14,851,453.28	67.49%	-1.46%
毛利率%	31.77%	-	32.51%	-	-
管理费用	1,708,542.22	7.97%	1,997,901.91	9.08%	-14.48%
研发费用	1,375,578.93	6.41%	3,769,470.91	17.13%	-63.51%
销售费用	3,617,500.84	16.87%	1,269,253.39	5.77%	185.01%
财务费用	43,473.18	0.20%	32,409.19	0.15%	34.14%
资产减值损失	98,217.88	0.46%	226,545.81	1.03%	-56.65%
其他收益	775,130.18	3.61%	932,475.21	4.24%	-16.87%
投资收益	0		0		
公允价值变动 收益	0		0		
资产处置收益	0		0		

汇兑收益	0		0		
营业利润	664,992.74	3.10%	711,379.56	3.23%	-6.52%
营业外收入	0		0.18	0.00%	-100%
营业外支出	5,793.41	0.03%	0.91	0.00%	636,538.46%
净利润	561,880.52	2.62%	592,363.68	2.69%	-5.15%

项目重大变动原因:

1、营业成本

报告期内公司营业成本为 14,634,768.06 元,较上年末的 14,851,453.28 元,减少了 216,685.22 元,减少幅度为 1.46%,主要原因系公司营业收入较上年度基本持平,公司通过持续的产品渠道管理和技术升级创新,维持了公司产品和服务的生产成本基本不变。同时,公司持续通过自有的电子商务系统进行科学管理和采购,有效维持了公司的毛利率水平,保证了公司的盈利能力。

2、研发费用

报告期内公司的研发费用为 1,375,578.93 元,较上年末的 3,769,470.91 元,减少了 2,393,891.98 元,减少幅度为 63.51%。主要原因系:(1)因公司自有电子商务平台的运营模式、内部结构已趋于完善,公司将平台通过外部运营公司进行维护,使得公司上年度软件维护费用减少了 2,632,075.48 元;(2)公司根据目前的产品构成,优化的未来主要产品的研发领域,未来公司将重点进行智能电气设备装置的创新和研发工作,目前公司的智能电气设备装置产品的知识产权自主化仍处于初级阶段,研发资金需求暂时不高。

3、销售费用

报告期内销售费用为 3,617,500.84 元、较上年的 1,269,253.39 元,增加了 2,348,247.45 元,增长幅度为 185.01%。主要原因系(1)公司持续加大了非传统区域的业务扩展和投入,增加广告宣传费用 1,970,812.23 元,通过线上线下渠道构建立体式的营销扩展推广,使公司传统的非核心业务区域的营业收入突破了公司营业总收入的 50%;(2)随着业务人员和技术人员的出差频次增加,业务招待费用较上年度增加 214,137.55 元,交通费用较上年度增加了 29,864.95 元;(3)计入销售费用的折旧与摊销费用主要为公司电子商务平台和项目管理系统计提的折旧摊销额共 573,181.37 元,因 2018 年度电子商务平台等折旧摊销 12 个月,相对比 2017 年度 2 个月的折旧摊销费用有明显增加。

(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	21,448,055.94	22,006,699.95	-2.54%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	14,634,768.06	14,851,453.28	-1.46%
其他业务成本	0	0	

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%
智能电气设备装置	11,666,435.81	54.39%	11,916,932.82	54.15%

智能电气系统集成	9,781,620.13	45.61%	10,089,767.13	45.85%
----------	--------------	--------	---------------	--------

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%
华东地区	9,454,135.86	44.08%	2,588,460.64	11.76%
华中地区	9,678,744.76	45.13%	14,573,794.15	66.22%
西北地区			467,805.12	2.13%
华北地区	2,289,534.29	10.67%	4,206,939.59	19.12%
西南地区	25,641.03	0.12%	169,700.45	0.77%
合计	21,448,055.94	100%	22,006,699.95	100%

收入构成变动的原因:

报告期内公司的核心业务区域行业环境下行压力持续。因公司所在的以河南地区为主的华中地区受到国家对于火电政策和环保政策的影响,新开工、改造的火力发电项目持续减少、关停,造成公司在华中地区传统领域的市场机会减少。同时,因河南地区的新能源发电与能源替代项目刚刚起步,公司暂未在当地获得更多的新能源发电订单,使公司在华中地区营业收入占公司营业总收入较上年同比下降 34%。但是,公司通过灵活的销售策略和营销方向调整,加大了对周边地区的销售投入,并且通过传统合作伙伴共同开发华东等地区的新能源、工商业能源设备等项目,使公司在华东地区的销售收入较上年增加 265%。

公司因处于扩张成长阶段,为了高效利用公司的人力和技术等资源,将公司业务在重点区域集中扩展。报告期内,公司在维持华中地区的业务推广的基础上,重点扩展了华东地区的销售推广,使公司华东地区的销售收入占到公司营业收入的 44.08%,与华中地区的 45.13%基本持平,成功缓解了公司主营业务区域较为集中的风险。

(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	福建福安闽东亚南电机有限公司	3,706,896.62	17.28%	否
2	上海熠艾能源科技有限公司	3,130,436.21	14.60%	否
3	河南森源电气股份有限公司	2,566,639.38	11.97%	否
4	河南邦德工程设备销售有限公司	2,126,731.66	9.91%	否
5	南京大全电气有限公司	1,880,341.34	8.77%	否
合计		13,411,045.21	62.53%	-

(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	郑州华水电气设备有限公司	3,114,924.54	16.85%	否
2	南京云仙智慧信息科技发展有限公司	2,182,758.61	11.81%	否

3	广州西门子变压器有限公司	1,880,341.37	10.17%	否
4	康明斯动力技术有限公司	1,858,741.38	10.06%	否
5	上海恩诺物流有限公司	1,708,388.13	9.24%	否
合计		10,745,154.03	58.13%	-

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	804,392.97	-5,779,022.51	113.92%
投资活动产生的现金流量净额	-3,583,813.22	-5,743,524.33	37.60%
筹资活动产生的现金流量净额	2,983,856.67	589,446.00	406.21%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

2018 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 804,392.97 元，较上年末的-5,779,022.51 元，增加了 6,583,415.48 元，增加幅度为 113.92%，主要原因是：（1）公司加强了对货款的催收工作，相应的账款回收工作顺利完成，2018 年度公司应收账款 2,121,893.99 元，较上年末的 8,267,624.58 元减少 6,145,730.59 元。（2）因公司减少软件维护费用和优化研发费用支出结构，报告期内公司的研发费用较上年末减少了 2,393,891.98 元。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-3,583,813.22，较上年度的-5,743,524.33 元减少了 2,159,711.11 元，减少幅度为 37.60%。主要原因系公司购买相关技术、软件，以完善公司智能电气系统集成软件的功能所进行的投资，同时报告期内因此类投入较上年有所下降，造成投资活动产生的现金流量净流出额下降。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 2,983,856.67 元，较上年度的 589,446.00 元，增加了 2,394,410.67 元，增加幅度为 406.21%。主要原因是报告期内公司获得了银行贷款 300 万元，产生了筹资活动现金流量净额。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、河南太能电子商务有限公司，成立于 2016 年 4 月 18 日，注册资本 100 万元，太能电气独资，认缴出资人民币 100 元，拥有 100%表决权，出资时间为 2036 年 12 月 31 日前。法定代表人为戴继涛，企业类型为非自然人投资或控股的法人独资，住所为河南自贸试验区郑州片区（郑东）普惠路 78 号 1 号楼 17 层 158 号，经营范围为“网上经营：批发零售：机电设备、机械设备、仪器仪表、灯具、照明产品、水处理设备、电力设备、摄录器材、环保设备、办公用品、计算机软硬件；计算机软硬件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布国内广告业务；仓储服务（易燃易爆及危险化学品贮藏除外）；会展服务；从事货物和技术的进出口业务”。

2、河南太能电气设备有限公司，成立于 2017 年 10 月 12 日，注册资本 5050 万元，太能电气独资，认缴出资人民币 5050 元，拥有 100%表决权。出资时间为 2027 年 12 月 31 日前。法定代表人为戴继涛，企业类型为自然人投资或控股的法人独资，住所许昌市城乡一体化示范区魏武大道东侧尚集街北侧中原电气谷许继能源互联网产业园，经营范围为“高低压配电成套装置、高低压电器元器件系列产品、仪器仪表、智能变配用电控制保护设备、谐波治理及电能质量产品、电气火灾监控设备、节能装置及电力电子设备、变配用电屏、台、柜、箱、楼宇自动化产品、交直流开关设备及不间断电源、防雷产品、地铁及轨道电气产品、输变配用电设备、变压器、开关、自动化控制系统及相关软件的研发、设计、生产、销售、安装及技术服务；从事信息系统集成及服务；电力工程设计、安装、施工、检修及试验；电力技术服务；新能源发电场站及配套电力设施的研发、设计、生产及安装；充电桩的研发、设计、生产、销售及维护；从事货物和技术的进出口业务”。

3、河南太能售电有限公司，成立于 2016 年 3 月 24 日，注册资本 2000 万元，太能电气认缴出资人民币 1100 元，拥有 55%表决权，出资时间为 2036 年 12 月 31 日前。法定代表人为王春娇，企业类型为其他有限责任公司，住所为河南自贸试验区郑州片区（郑东）普惠路 78 号 1 号楼 17 层 158 号，经营范围为“售电；批发零售：电气设备；新能源技术开发；电力工程设计与施工”。

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

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司董事会和监事会长久以来持续支持公司工会的建设和组织工作，常态化组织员工进行专业技术等多方面议题的学习和讨论，帮助员工解决在工作和生活中遇到的相关问题。积极配合员工进行户籍、资质、医疗等方面的认证和帮扶。同时，公司长期坚持人性化的企业管理和目标责任制，充分激发了基层活力，并且除了给全部员工缴纳法律规定的“五险一金”外，公司和工会自费为员工购买商业保险，充分保障员工的合法权益。

公司和以公司董事长为首的员工，都积极响应国家号召，肩负企业的社会责任，2018 年参加专项扶贫及扶贫相关活动 10 余次，承担的驻马店上蔡县丁楼村的对口扶贫工作，同时与新郑市新村镇水泉小学的贫困学子结成针对性扶贫助学单位。公司多次组织公司员工，带领扶贫小组和相应物资对贫困对象进行了生活、经济、教育和可持续发展等方面的扶贫帮助，获得了相关组织的高度评价与认可。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司的经营模式、产品结构、销售渠道未发生重大不利影响；管理层、销售骨干、技术研发人员稳定；公司的行业地位或所处行业的经营环境未发生重大变化，公司具备较强的持续经营能力。

公司目前不存在影响公司持续经营能力的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

2018 年全国两会对电力行业进行规划。会中提出：

1. 加快构建清洁能源发展体系。推进能源生产和消费革命，构建清洁低碳、安全高效的能源体系，是打赢污染防治攻坚战、推动形成人与自然和谐发展现代化建设新格局的关键所在。目前我国是世界清洁能源装机和发电量最多的国家，但清洁能源消纳问题仍然突出。

2. 加强农网建设，助力打好脱贫攻坚战。政府工作报告提出，今年要大力实施乡村振兴战略，推动农村各项事业全面发展，改善供水、供电、信息等基础设施。要做到精准脱贫、脱真贫，切实提高城乡居民生活水平，电力等基础设施建设必须走在前面。国家电网公司董事长、党组书记舒印彪建议进一步加大光伏扶贫力度，将光伏电站建设计划更多向贫困地区倾斜，将对光伏的财政补贴优先用于支持光伏扶贫项目，使更多贫困群众受益；引导和支持国有企业发挥专业技术等综合优势，加大资金和资源投入，积极参与光伏扶贫工作，在脱贫攻坚战中发挥主力军作用。

3. 加强能源电力领域“一带一路”国际合作。政府工作报告中指出，要推进“一带一路”国际合作。扩大国际产能合作，带动中国制造和中国服务走出去。能源电力领域的合作是“一带一路”建设的重要内容。目前国内火电装机过剩，“一带一路”沿线国家电力等能源存在明显的供应缺口，“一带一路”国家的能源电力工程投资、设计以及施工存在巨大潜力。要在“一带一路”的背景下，发挥中国在能源资源、科技创新等方面的优势，加强能源互联互通，推动相关产业更好地“走出去”。

4. 推进能源消费革命，大力推进电能替代。推进能源生产革命，要大力发展新能源，这是提高我国非化石能源比重的必然选择。推进能源消费革命，要大力实施电能替代。电能终端能源消费中的比重每提高 1 个百分点，我国单位 GDP 能耗就可下降 3 个百分点，提高电能消费比重可有效提升我国综合能效。

在未来，清洁能源的发展、能源电力领域的“一带一路”国际合作和电能替代领域将成为电力能源领域更为突出的增长市场，在国内经济尤其是电力能源领域进入周期性结构调整的大环境下，新能源发电、农网建设和电能替代将成为国内能源电力增长的有效途径，“一带一路”国际合作在未来将成为国内电力能源行业进行业绩突破的重要方向。

(二) 公司发展战略

公司将始终坚持“从发电到用电、从智慧城市到智慧家庭、从新能源到互联网+”经营方向，持续

就智能电气产品领域充分发挥自身的市场经验和科研投入，加大知识产权自主化的实现力度。

在科技与产品研发领域，公司已掌握的智能电气系统集成自主知识产权已经初步具备了替代国外同类产品的能力，并且得到了众多新老客户的认可。未来，公司将持续完善此类产品软硬件的设计、创新和研发，着重攻坚研发智能电气设备装置的可替代产品，将公司打造成具有完全自主知识产权的高科技型智能电气企业。通过产品的研发、创新和设计为市场提供更多国产化、多元化、个性化的产品方案 and 选择。

在营销规划方面，公司在保持现有业务渠道和客户关系不变的情况下，着重开展新能源发电、电能替代和农村电网建设领域的相关产业运作和业务扩展。根据国家的电力能源规划，着重开发新能源发电领域和电网建设单位的相关客户，实现公司客户群体和业务领域的多元化。

在业务区域方面，公司将继续通过立体式的销售渠道持续扩展公司业务，加强国内重点区域的体系建设，做好、做精一个区域的同时继续开发全国市场，尽快强化国内销售网络覆盖，加强国内销售网络的广度和深度。同时加强海外业务板块建设与扩展，以点带面的扩展公司国内外业务，实现公司业务的立体化，提升公司营业收入和盈利能力，提高公司市场地位。

(三) 经营计划或目标

公司将在新的一年以提升营业收入为主要目标，在大环境低迷的情况下，根据公司和市场情况开拓出适合公司长期、强劲发展的可持续发展道路。公司将持续投入研发资金，重点创新、研发、攻关智能电气设备装置和智能电气系统集成领域的技术和方案，为公司打造强有力的技术和产品后盾，构建企业产品、技术护城河，为市场和客户提供更先进的能源管理系统和产品；加强团队建设，扩展国内市场，多元化客户领域，建设立体式的销售渠道，重视海外市场的铺垫和培育。

1、 技术研发及创新

公司将持续进行智能电气领域的高科技创新和技术研发，通过专一领域的持续创新和深耕运作，在智能电气领域打造具有完全自主知识产权的先进软硬件产品，制造能够替代进口的高技术含量产品。通过具有自主知识产权和技术优势的产品，带动更多公司产品、服务的推广和销售。通过先进的技术服务和产品设备，为客户和市场提供更为可靠的智能电气软硬件产品，提升公司市场地位，加强公司的市场竞争力和盈利能力。

2、 融资计划

公司计划在 2019 年进行继续进行企业融资，优化公司财务结构，加强公司资产利用率，提升公司效益。公司融资将主要针对公司的上下游企业的货品的采购、销售和电力电气领域高新技术的开发、收购，通过财务、技术和市场的联合研发、开拓，以较低的风险谋取快速的发展。募集资金将主要用于智能电气软硬件的研发、货品的采购和市场的整合推广。

3、 团队建设

人才体系的建设是公司长久以来的战略发展重点。公司将持续重点加强团队技术型人才的建设和储备、培养。通过目标责任书进行考核，提升员工的自主能力、学习能力和业务能力。给予优秀的员工更多市场机会，给予成长中的员工更多学习机会，培养提拔优秀人才进入管理层，提高员工的主人翁意识和工作积极性。进行专业的职业培训和市场培养，帮助新员工快速成长，增进老员工的创新精神，提升公司的高质量人力资源储备。

4、 经营方向扩展

公司将根据市场变化和国家政策灵活调整营销方向和策略。为了给公司带来更为广阔的发展空间和强劲的增长点，公司将在未来向新能源发电、电能替代等领域进行扩展。加大业务团队和销售渠道向相关领域的渗透和建设，在维护原有销售渠道和客户不变的情况下，扩展营销团队和加大推广力度，增加公司的主要客户群体，提升公司的营业收入和利润率。

(四) 不确定性因素

1、公司将根据市场环境和国家对产业的规划适当进行业务扩展方向的调整，以期公司能够获得新的发展空间和增长点，然而公司可能面对新领域客户开发不利为公司造成的机会损失。目前，公司计划将扩展能源替代、新能源等领域的客户群体，针对性的为公司业务部门和相关人员进行专业培训，增加公司和员工对于新型客户群体的认知和了解。从根本上看，新能源发电和能源替代领域与传统发电领域的不同之处主要在于利用介质上的不同，其实对于输电、配电、用电等领域的产品、结构、技术基本趋于一致。这也基本保证了公司对于客户扩展技术性要求，同时通过公司先进的智能电气系统集成和设备装置，使得公司在产品和技术上对能够满足潜在客户的需求。

2、公司将持续投入智能电力系统集成和设备装置的研发、创新。公司同时需要面对研发失败或市场化失败带来的营业收入增长减缓或净利润下降等结果。目前，公司采取已成熟的市场化的产品更新方式，通过持续型、模块化的研发、创新、应用，将研发成果和科技成果逐步应用至公司的智能电气软硬件产品中，同步进行市场推广。同时针对不同的产品体验和应用反馈进行技术调整，避免技术创新、科技研发与市场需求的脱节。公司将不追求快速、激进的产品赶超，科学的控制研发费用在财务成本中的比例，保证公司产品和服务的稳定、安全和质量，严格防范研发投入造成的财务不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动的风险

公司通过线下和线上等多种渠道开展销售业务，客户主要分布于工业能源、交通设施、城乡基础设施建设、商业及民用能源供应等领域，这些领域受宏观经济波动影响较大。如客户因宏观经济因素减少投资，可能直接影响公司的经济效益。

公司对策：公司已采取多种措施以降低国家宏观经济波动带来的不良影响，通过拓宽销售渠道，建立立体的营销方式和多元化的营销网络，提升销售人员对客户的培育和积淀，确保公司在未来的销售业绩能够稳步上升。

2、控股股东及实际控制人不当控制的风险

戴继涛先生直接持有公司 54.57%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。戴继涛可以利用其控制权，决定公司经营决策。若戴继涛利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

公司对策：公司将严格遵守三会制度，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

3、公司治理的风险

随着市场的变化和公司的发展,公司业务结构和人员调整需要随着市场的变化和公司的需要而改变,组织结构和管理体系都将承受变化带来的压力。公司在战略规划、资金管理和内部控制方面都将持续面临挑战。若公司治理机制不能健全且发挥有效作用,可能造成阻碍公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司对策:公司将在未来的生产经营中严格依照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等法律法规以及公司章程、三会议事规则的规定履行公司决策、执行、内部控制等各项程序,确保公司治理机制正常、健康、合理运作,确保投资者的利益得到有效保护。

4、公司业务发展区域集中的风险

公司目前处于扩张成长期,为了高效利用公司的人力和技术等资源,科学规划运营,将公司业务在重点区域集中扩展,利用公司在当地的渠道优势重点进行业务推进。报告期内,公司业务主要集中在华东地区和华中地区,两地区营业收入占到公司全部营业收入的 89.21%。如果华中地区和和华北地区的市场出现萎缩或波动,可能带来公司业务量下降的风险

公司对策:公司关于提升非核心业务区域的战略规划已初见成效,华东地区 2018 年度的销售业绩占营业收入比例较上年增长 32.32%。未来,公司会继续加大对其他省份业务的开展,关注并积极参与全国范围内的智能电气软硬件项目。

5、客户较为集中的风险

公司向前 5 大客户销售金额占公司营业收入的比重为 62.53%,相对比较上年基本持平。虽然公司通过市场持续开拓、业务区域扩展和互联网销售等方式,力图减少大客户对于公司营业收入的占比,但是行业特性与市场环境决定了公司仍然存在客户较为集中的风险。

公司对策:公司将加强营销渠道的广度和深度,继续全国布局,建立立体式的营销模式,实行线上线下相结合的销售策略,提升公司的影响力,吸引更多的不同层次需求的客户,从而提升公司的销售业绩

6、依赖主要供应商的风险

公司向前 5 名供应商采购货款金额占公司全年采购总额的 58.13%。公司持续致力于多元化采购渠道和供应商管理,但如果供应商提高产品价格,公司利润可能会有所下降,存在依赖主要供应商的风险。

公司对策:公司通过近几年的多元化购货渠道,进行线上线下相结合的方式获得更多地供应信息和产品,帮助公司持续减少对相关供应商的依赖。报告期内公司前 5 大客户销售金额占公司营业收入的比重连续两年下降,2018 年较上年同期已下降 11.53%,供应商管理和供应结构已有显著性改变。公司将继续通过多元化的市场甄选更多优质的供应商合作,获取更多的供应渠道。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
戴继涛	公司拟向银行申请贷款，用于补充公司流动资金，公司控股股东、实际控制人戴继涛及其妻子为公司向银行提供担保。	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月2日	2018-021

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司控股股东、实际控制人戴继涛及其妻子为公司向银行提供担保，是为了增加银行对公司的认可与信任，有助于公司提升在银行的授信额度和贷款金额。此次关联交易将对公司产生正面的影响，有助于公司提升银行的授信额度，帮助公司增加流动资金，有助于公司更为良好的运作发展。

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	8,214,284	41.07%	1,050,000	9,264,284	46.32%
	其中：控股股东、实际控制人	1,228,570	6.14%	0	1,228,570	6.14%
	董事、监事、高管	350,000	1.75%	0	350,000	1.75%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,785,716	58.93%	-1,050,000	10,735,716	53.68%
	其中：控股股东、实际控制人	9,685,716	48.43%	0	9,685,716	48.43%
	董事、监事、高管	1,050,000	5.25%	0	1,050,000	5.25%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		5				

(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	戴继涛	10,914,286	0	10,914,286	54.57%	9,685,716	1,228,570
2	深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业(有限合伙)	4,285,714	0	4,285,714	21.43%	0	4,285,714
3	郑州佳辰企业管理咨询中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0	2,000,000
4	李丹	1,400,000	0	1,400,000	7.00%	1,050,000	350,000
5	郑娟	1,400,000	0	1,400,000	7.00%	0	1,400,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	10,735,716	9,264,284
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东之间不存在任何关联关系							

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

是否合并披露：

☒是 ☐否

戴继涛直接持有公司 54.57%的股份，系公司的控股股东、实际控制人。

戴继涛，男，1981 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学工商管理硕士（EMBA），1998 年 9 月至 2002 年 6 月在华北水利水电大学读书；2002 年 6 月至 2004 年 12 月任河南省电力勘测设计院设计师；2005 年 1 月至 2011 年 1 月任上海通用广电工程有限公司华中区销售总监；2011 年 2 月至 2014 年 5 月任有限公司副总经理；2014 年 5 月至 2014 年 7 月任有限公司经理；2014 年 7 月至今任太能电气董事长；2017 年 6 月至今任太能电气董事长兼总经理；2015 年 7 月任第十二届全国青联委员；2018 年 1 月任第十二届河南省政协委员；2018 年 11 月，任河南省青年企业家协会副会长。

公司控股股东、实际控制人报告期内没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年11月1日	2017年3月14日	2.8	2,857,143	8,000,000.40	1	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司本次募集资金用途为补充公司流动资金，有利于缓解公司流动资金的压力，使公司财务结构更趋稳健，提升公司整体经营能力，增强公司的综合竞争能力。本次募集的资金用于支付货款金额6,829,730.84元，支付其他日常经营费用995,329.41元，本次募集资金已于2017年12月31日使用完毕。

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
银行贷款	中国银行股份有限公司	2,000,000	6.525%	2018年11月	否

	公司郑州高新技术 开发区支行			22日至2019年 11月21日	
银行贷款	中国建设银行股份 有限公司郑州相济 路支行	1,000,000	5.0025%	2018年12月 17日至2019年 12月16日	否
合计	-	3,000,000	-	-	-

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
戴继涛	董事长、总经理	男	1981年11月	研究生	2017年6月至2020年6月	是
李永廷	董事、副总经理	男	1982年8月	大专	2017年6月至2020年6月	是
张荣	董事、销售总监	女	1986年6月	本科	2018年5月至2020年6月	是
王春娇	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1985年3月	本科	2017年6月至2020年6月	是
代淑香	董事	女	1979年10月	本科	2017年6月至2020年6月	否
李丹	监事会主席	女	1980年1月	本科	2017年6月至2020年6月	是
范宽	监事	男	1989年7月	本科	2018年5月至2020年6月	是
余丹丹	监事	女	1989年2月	大专	2017年6月至2020年6月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间无任何关联关系

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
戴继涛	董事长、总经理	10,914,286	0	10,914,286	54.57%	-
李永廷	董事、副总经理	-	-	-	-	-
张荣	董事、销售总监	-	-	-	-	-
王春娇	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	-	-	-	-	-
代淑香	董事	-	-	-	-	-
李丹	监事会主席	1,400,000	0	1,400,000	7.00%	-
范宽	监事	-	-	-	-	-
余丹丹	监事	-	-	-	-	-
合计	-	12,314,286	0	12,314,286	61.57%	0

(三) 变动情况

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

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汪军想	董事、副总经理	离任		个人原因和治理需要、已离任
张荣	销售总监	新任	董事、销售总监	公司发展和治理需要
姚俊川	职工代表监事	离任		个人原因和治理需要、已离任
范宽	总经理助理	新任	职工代表监事	公司发展和治理需要

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

1，董事、销售总监-张荣

张荣，女，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年9月至2010年6月，就读于华北科技学院；2010年7月至2012年2月，担任百年金海科技有限公司销售助理；2012年3月至2014年7月，任太能电气有限公司销售经理；2014年7月至今，历任河南太能电气股份有限公司销售经理、销售总监。

2，职工代表监事-范宽

范宽，男，汉族，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年7月至2012年8月任河

南盛邦投资管理有限公司营销团队总监、理财规划师；2012年8月至2014年6月任河南亚圣投资集团运管中心总监；2014年7月至2015年7月任国投大成（北京）投资基金有限公司基金经理；2015年7月至今就职于河南太能电气股份有限公司，历任公司总经理助理。

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	8	4
销售人员	17	10
技术人员	15	15
财务人员	4	4
员工总计	44	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	4	5
本科	23	21
专科	17	7
专科以下		
员工总计	44	33

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

在报告期内，公司依据国家相关法律法规及公司相关规定与员工事实劳动合同制，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。同时公司为员工提供富有竞争力的薪酬，提供工作必要的差旅补贴、误餐补贴、节日福利等，并且根据公司所在地经济发展水平和经营状况，为员工提供相应的薪酬调整。

2、培训计划

公司长期以来持续重视员工的学习培训和教育发展工作，制定了系统的培训计划与专业培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，通过邀请行业内资深人士和专家，为员工进行专业技能培训教育、组织学习。同时进行新员工入职培训、在职人员业务培训、技术部门的技能培训、管理者提升培训等，有助于不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、报告期内，不存在需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

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，持续坚持履行公司的各项规章制度，严格执行公司的内控管理体系，确保公司规范运作。目前公司治理和管理情况良好，报告期内未推出新的管理制度。

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

公司的《公司章程》规定了公司股东除依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还具有知情权、质询权、表决权、股东大会或董事会决议违法时的请求撤销权等权利。股份公司成立后，先后制订了《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等一系列内部管理制度，公司还制定了纠纷解决机制；关联股东和董事回避制度；财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司通过制度的建立与执行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股东充分行使知情权、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，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《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

无

(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	3	第二届董事会第五次会议 1、审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》 2、审议通过《公司 2017 年度总经理工作报告》 3、审议通过《公司 2017 年度审计报告》 4、审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》 5、审议通过《公司 2018 年度财务预算报告》 6、审议通过《关于提名张荣女士为公司董事的议案》 7、审议通过《公司 2017 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》 8、审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》 9、审议通过《公司 2017 年年度报告及摘要》 10、审议通过《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》 第二届董事会第六次会议 1、审议通过《公司 2018 年半年度报告》 第二届董事会第七次会议 1、审议通过《关于公司拟向银行申请贷款暨关联交易》议案 2、审议通过《提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会》议案
监事会	2	第二届监事会第三次会议 1、审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》 2、审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》 3、审议通过《公司 2018 年度财务预算报告》 4、审议通过《公司 2017 年募集资金存放与

		实际使用情况的专项报告》 5、审议通过《公司 2017 年年度报告及摘要》 第二届监事会第四次会议 1、审议通过《公司 2018 年半年度报告》议案
股东大会	3	2018 年第一次临时股东大会 1、审议通过《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》 2017 年年度股东大会 1、审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》 2、审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》 3、审议通过《公司 2017 年年度报告摘要》 4、审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》 5、审议通过《公司 2018 年度财务预算报告》 6、审议通过《关于提名张荣女士为公司董事的议案》 7、审议通过《公司 2017 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》 8、审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》 2018 年第二次临时股东大会 1、审议通过《关于公司拟向银行申请贷款暨关联交易》议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

一、股东大会

报告期内公司拥有股东 5 名,其中自然人股东 3 名,法人股东 2 名。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定,规范股东大会的召集、召开、表决程序,确保平等对待所有股东,使股东享有平等权利、地位。

二、董事会

目前公司有 5 名董事,其中报告期内新增董事 1 名,该董事为公司高管。公司董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求;报告期内,公司董事会能够依法召集、召开会议,形成决议。全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定,依法行使职权,勤勉履行职责。

三、监事会

目前公司有 3 名监事,监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。监事会能够依法召集、召开会议,形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任,能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督,切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内,公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议均符合相关的法律、法规及公司章程的规定,且均严格依法履行各自的权利义务,未出现不符合法律、法规的情况。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用,为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

报告期内公司股东大会、董事会、监事会及董事会秘书和管理层严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》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,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。

报告期内,控股股东及实际控制人以外的股东或其代表均严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的要求,参与了每次股东大会、董事会、监事会,未出现缺席会议的情况。

公司现阶段暂未引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书和信息披露事务负责人具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询,严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》等的要求,真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息,并确保所有投资者公平获取公司信息,借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时,公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通,积极向监管机构报告公司相关事项,确保公司信息披露更加规范。

(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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立面向市场经营的能力。

1、业务独立性

太能电气是多年来深耕智能电气领域，公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立性

自有限公司设立以来，除 2014 年 5 月公司增资因修订后的《公司法》未要求公司提供验资报告，公司该次增资未经中介机构出具验资报告外，公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，历次股权转让均通过股东（大）会决议和签订了股权转让协议，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有办公设备等各项资产的所有权。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产具有独立性。

3、人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；独立发放员工工资，公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在太能电气领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；太能电气的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

5、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

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，设立了股东大会、董事会、监事会，并建立了三会议事规则。根据公司的发展要求，建立了与公司战略相匹配的组织架构，不断地完善各项内部控制制度，为公司内部运营与管理提供保证。结合公司实际情况和未来发展状况，公司董事会也严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为,公司由有限公司整体变更为股份有限公司后,结合自身的经营特点和风险因素,已建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度,并且能保证股东尤其是中小股东权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东回避制度,以及企业经营风险控制所有环节相关的内部管理制度。在公司运营过程中,以上制度都能够得以贯彻执行,对公司的经营风险起到有效的控制作用。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年8月22日召开了第一届董事会第八次会议,2016年8月22日召开了第一届监事会第四次会议,两次会议审议通过《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度,执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]004849 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019 年 4 月 9 日
注册会计师姓名	杨谦、谭智青
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2019]004849号

河南太能电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的河南太能电气股份有限公司(以下简称太能电气公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了太能电气公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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,我们独立于太能电气公司,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

太能电气公司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

太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，太能电气公司管理层负责评估太能电气公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太能电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太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：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对太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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致太能电气公司不能持续经营。

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. 就太能电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行太能电气公司审计，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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨谦

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：谭智青

二〇一九年四月九日

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	八、注释 1	714,869.96	510,433.54
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	八、注释 2	2,357,893.99	8,287,624.58
其中：应收票据		236,000.00	20,000.00
应收账款		2,121,893.99	8,267,624.58
预付款项	八、注释 3	10,359,788.84	8,882,761.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、注释 4	1,917,539.00	66,680.00
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货	八、注释 5	5,936,213.77	2,197,001.33
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	八、注释 6	10,336.49	702.33
流动资产合计		21,296,642.05	19,945,202.99
非流动资产：			
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	八、注释 7	197,875.19	308,301.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、注释 8	8,453,102.35	5,566,037.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、注释 9	225,006.43	225,198.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,875,983.97	6,099,538.46
资产总计		30,172,626.02	26,044,741.45
流动负债：			
短期借款	八、注释 10	3,000,000.00	
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	八、注释 11	610,306.99	2,158,814.96
其中：应付票据		0	0
应付账款		610,306.99	2,158,814.96
预收款项	八、注释 12	3,015,400.00	401,260.00
合同负债			
卖出回购金融资产			0
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、注释 13	33,443.01	105,397.64
应交税费	八、注释 14	50,211.23	448,243.03
其他应付款	八、注释 15	84,240.05	14,381.56
其中：应付利息		5,516.05	0
应付股利		0	0
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		6,793,601.28	3,128,097.19
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			
预计负债			
递延收益	八、注释 16	878,916.62	978,416.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		878,916.62	978,416.66
负债合计		7,672,517.90	4,106,513.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、注释 17	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、注释 18	70,958.27	70,958.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、注释 19	248,986.12	190,838.79
一般风险准备			
未分配利润	八、注释 20	2,192,179.14	1,688,230.46
归属于母公司所有者权益合计		22,512,123.53	21,950,027.52
少数股东权益		-12,015.41	-11,799.92
所有者权益合计		22,500,108.12	21,938,227.60
负债和所有者权益总计		30,172,626.02	26,044,741.45

法定代表人：戴继涛

主管会计工作负责人：王春娇

会计机构负责人：李姗姗

（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		700,175.66	483,564.09

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、注释 1	2,357,893.99	8,287,624.58
其中：应收票据		236,000.00	20,000.00
应收账款		2,121,893.99	8,267,624.58
预付款项		10,359,788.84	8,882,761.21
其他应收款	十六、注释 2	1,917,539.00	66,680.00
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
存货		5,936,213.77	2,197,001.33
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		9,759.31	
流动资产合计		21,281,370.57	19,917,631.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、注释 3	50,000.00	50,000.00
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		197,875.19	308,301.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,453,102.35	5,566,037.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		225,006.43	225,198.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,925,983.97	6,149,538.46
资产总计		30,207,354.54	26,067,169.67
流动负债：			
短期借款		3,000,000	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		610,306.99	2,158,814.96
其中：应付票据		0	0
应付账款		610,306.99	2,158,814.96
预收款项		3,015,400.00	401,260.00

合同负债			
应付职工薪酬		33,443.01	103,397.64
应交税费		50,211.23	448,243.03
其他应付款		65,516.05	4,950.00
其中：应付利息		5,516.05	0
应付股利		0	0
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		6,774,877.28	3,116,665.63
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			
预计负债			
递延收益		878,916.62	978,416.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		878,916.62	978,416.66
负债合计		7,653,793.90	4,095,082.29
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,958.27	70,958.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		248,986.12	190,838.79
一般风险准备			
未分配利润		2,233,616.25	1,710,290.32
所有者权益合计		22,553,560.64	21,972,087.38
负债和所有者权益合计		30,207,354.54	26,067,169.67

(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		21,448,055.94	22,006,699.95

其中：营业收入	八、注释 21	21,448,055.94	22,006,699.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,558,193.38	22,227,795.60
其中：营业成本	八、注释 21	14,634,768.06	14,851,453.28
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	八、注释 22	80,112.27	80,761.11
销售费用	八、注释 23	3,617,500.84	1,269,253.39
管理费用	八、注释 24	1,708,542.22	1,997,901.91
研发费用	八、注释 25	1,375,578.93	3,769,470.91
财务费用	八、注释 26	43,473.18	32,409.19
其中：利息费用		21,659.38	
利息收入		962.33	14,106.47
资产减值损失	八、注释 27	98,217.88	226,545.81
信用减值损失			
加：其他收益	八、注释 28	775,130.18	932,475.21
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			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		664,992.74	711,379.56
加：营业外收入	八、注释 30	0	0.18
减：营业外支出	八、注释 31	5,793.41	0.91
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		659,199.33	711,378.83
减：所得税费用	八、注释 32	97,318.81	119,015.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		561,880.52	592,363.68
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）		561,880.52	592,363.68
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		-215.49	-10,403.90

2. 归属于母公司所有者的净利润		562,096.01	602,767.58
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）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			
七、综合收益总额		561,880.52	592,363.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		562,096.01	602,767.58
归属于少数股东的综合收益总额		-215.49	-10,403.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.03

法定代表人：戴继涛

主管会计工作负责人：王春娇

会计机构负责人：李姗姗

（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、注释 4	21,448,055.94	22,006,699.95
减：营业成本	十六、注释 4	14,634,768.06	14,851,453.28
税金及附加		80,077.27	80,696.11
销售费用		3,617,500.84	1,269,253.39
管理费用		1,689,553.07	1,968,789.06
研发费用		1,375,578.93	3,769,470.91
财务费用		42,904.59	30,829.53
其中：利息费用		21,659.38	

利息收入		900.92	14,027.15
资产减值损失		98,217.88	226,545.81
信用减值损失			
加：其他收益		775,130.18	932,475.21
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			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		684,585.48	742,137.07
加：营业外收入		0	0.18
减：营业外支出		5,793.41	0.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		678,792.07	742,136.34
减：所得税费用		97,318.81	119,015.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		581,473.26	623,121.19
（一）持续经营净利润		581,473.26	623,121.19
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		581,473.26	623,121.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		33,608,094.97	21,998,585.10
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		671,530.14	83,521.37
收到其他与经营活动有关的现金	八、注释 33	69,404.77	895,447.04
经营活动现金流入小计		34,349,029.88	22,977,553.51
购买商品、接受劳务支付的现金		24,140,850.75	20,457,896.13
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		1,135,841.89	1,881,743.26
支付的各项税费		1,234,236.15	987,547.67
支付其他与经营活动有关的现金	八、注释 33	7,033,708.12	5,429,388.96
经营活动现金流出小计		33,544,636.91	28,756,576.02
经营活动产生的现金流量净额		804,392.97	-5,779,022.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,583,813.22	5,743,524.33
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,583,813.22	5,743,524.33
投资活动产生的现金流量净额		-3,583,813.22	-5,743,524.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、注释 33		589,446.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	589,446.00
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		16,143.33	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,143.33	
筹资活动产生的现金流量净额		2,983,856.67	589,446.00
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		204,436.42	-10,933,100.84
加：期初现金及现金等价物余额		510,433.54	11,443,534.38
六、期末现金及现金等价物余额		714,869.96	510,433.54

法定代表人：戴继涛

主管会计工作负责人：王春娇

会计机构负责人：李姗姗

(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		33,608,094.97	21,998,585.10
收到的税费返还		671,530.14	83,521.37
收到其他与经营活动有关的现金		60,050.92	906,483.19
经营活动现金流入小计		34,339,676.03	22,988,589.66
购买商品、接受劳务支付的现金		24,140,940.90	20,477,770.98
支付给职工以及为职工支付的现金		1,115,841.89	1,879,743.26
支付的各项税费		1,234,236.15	987,482.67
支付其他与经营活动有关的现金		7,032,088.97	5,423,537.75
经营活动现金流出小计		33,523,107.91	28,768,534.66
经营活动产生的现金流量净额		816,568.12	-5,779,945.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,583,813.22	5,743,524.33
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,583,813.22	5,743,524.33
投资活动产生的现金流量净额		-3,583,813.22	-5,743,524.33
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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			589,446.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	589,446.00
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		16,143.33	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,143.33	
筹资活动产生的现金流量净额		2,983,856.67	589,446.00
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		216,611.57	-10,934,023.33
加：期初现金及现金等价物余额		483,564.09	11,417,587.42
六、期末现金及现金等价物余额		700,175.66	483,564.09

(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	20,000,000.00				70,958.27				190,838.79		1,688,230.46	-11,799.92	21,938,227.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				70,958.27				190,838.79		1,688,230.46	-11,799.92	21,938,227.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									58,147.33		503,948.68	-215.49	561,880.52
（一）综合收益总额											562,096.01	-215.49	561,880.52
（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								58,147.33		-58,147.33			
1. 提取盈余公积								58,147.33		-58,147.33			
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													
四、本年期末余额	20,000,000.00				70,958.27				248,986.12		2,192,179.14	- 12,015.41	22,500,108.12

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				10,070,958.27				128,526.67		1,147,775.00	-1,396.02	21,345,863.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				10,070,958.27				128,526.67		1,147,775.00	-1,396.02	21,345,863.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00				－ 10,000,000.00				62,312.12		540,455.46	－ 10,403.90	592,363.68
（一）综合收益总额											602,767.58	－ 10,403.90	592,363.68
（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								62,312.12		-62,312.12			
1. 提取盈余公积								62,312.12		-62,312.12			
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	10,000,000.00				-								
					10,000,000.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	10,000,000.00				-								
					10,000,000.00								
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												
四、本期末余额	20,000,000.00				70,958.27			190,838.79		1,688,230.46	- 11,799.92	21,938,227.60

法定代表人：戴继涛

主管会计工作负责人：王春娇

会计机构负责人：李姗姗

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年期末余额	20,000,000.00				70,958.27				190,838.79		1,710,290.32	21,972,087.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				70,958.27				190,838.79		1,710,290.32	21,972,087.38
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									58,147.33		523,325.93	581,473.26
(一) 综合收益总额											581,473.26	581,473.26
(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								58,147.33		-58,147.33		
1. 提取盈余公积								58,147.33		-58,147.33		
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												
四、本年期末余额	20,000,000.00				70,958.27				248,986.12		2,233,616.25	22,553,560.64

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				10,070,958.27				128,526.67		1,149,481.25	21,348,966.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				10,070,958.27				128,526.67		1,149,481.25	21,348,966.19
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	10,000,000.00				— 10,000,000.00				62,312.12		560,809.07	623,121.19
(一) 综合收益总额											623,121.19	623,121.19
(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								62,312.12		-62,312.12		
1. 提取盈余公积								62,312.12		-62,312.12		
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	10,000,000.00				- 10,000,000.00							
1.资本公积转增资本（或 股本）	10,000,000.00				- 10,000,000.00							
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												
四、本期末余额	20,000,000.00				70,958.27			190,838.79		1,710,290.32	21,972,087.38	

三、 公司基本情况

(一) 公司的注册地址

河南太能电气股份有限公司（以下简称“太能电气公司”或“公司”）于 2011 年 2 月 12 日成立，由河南省工商局核发（豫工商）登记名预核字[2011]第 832 号《企业名称预先核准通知书》，核准企业名称为“河南太能电气有限公司”，统一社会信用代码：914101005686439068，并于 2014 年 12 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司注册地址：河南自贸试验区郑州片区（郑东）普惠路 78 号 1 号楼 17 层 158 号，注册资本人民币 2,000.00 万元，法定代表人：戴继涛。

(二) 公司历史沿革

(1) 2011 年 2 月 12 日，有限公司设立及第一期出资

2011 年 2 月 10 日，郑娟、刘蕊、李丹签署《公司章程》，约定由郑娟、刘蕊、李丹三方共同出资，设立河南太能电气有限公司；注册资本为 200 万元，实收资本为 40 万元；郑娟认缴出资 40 万元，占注册资本 20%，刘蕊认缴出资 120 万元，占注册资本 60%，李丹认缴出资 40 万元，占注册资本 20%；分两期认缴，第一期缴付 40 万元，其中：郑娟以货币出资 8 万元，刘蕊以货币出资 24 万元，李丹以货币出资 8 万元，于 2011 年 2 月 10 日缴纳；第二期缴付 160 万元，其中：郑娟以货币出资 32 万元，刘蕊以货币出资 96 万元，李丹以货币出资 32 万元，于 2013 年 2 月 9 日前缴纳。

2011 年 2 月 10 日，河南大乘联合会计师事务所（普通合伙）出具豫大乘验字[2011]第 0202 号《验资报告》，确认截至 2011 年 2 月 10 日止，公司已收到刘蕊、郑娟、李丹三位股东以货币缴纳的首次出资额 40 万元，占公司注册资本总额的 20%。

2011 年 2 月 12 日，公司取得郑州市工商局核发的《企业法人营业执照》（注册号：410101000018216），太能有限设立，注册资本为 200 万元，实收资本为 40 万元。

有限公司设立时，股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	认缴出资占注册资本比例
1	刘蕊	120.00	24.00	货币	60.00%
2	郑娟	40.00	8.00	货币	20.00%
3	李丹	40.00	8.00	货币	20.00%
合计		200.00	40.00		100.00%

(2) 2011 年 3 月 29 日，有限公司第二期出资

2011 年 3 月 28 日，公司召开股东会，决议实收资本由 40 万元增加至 200 万元，各股东认缴出资额为：郑娟原出资 8 万元，本次增加 32 万元，共出资 40 万元；刘蕊原出资 24 万元，本次增加 96 万元，共出资 120 万元；李丹原出资 8 万元，本次增加 32 万元，共出资 40 万元。

2011 年 3 月 28 日，河南大乘联合会计师事务所（普通合伙）出具豫大乘验字[2011]第 0325 号《验资报告》，确认截至 2011 年 3 月 28 日止，公司已收到各股东以货币缴纳的第 2 期出资 160 万元；公司股东本次出资连同第 1 期出资，累计实缴注册资本为 200 万元。

本次变更后，公司的实收资本增加至 200 万元，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资占注册资本比例
1	刘蕊	货币	120.00	120.00	60.00%

2	郑娟	货币	40.00	40.00	20.00%
3	李丹	货币	40.00	40.00	20.00%
合计			200.00	200.00	100.00%

太能电气公司于 2011 年 3 月 29 日办理了工商变更登记手续

(3) 2014 年 5 月 29 日, 有限公司第一次股权转让, 第一次增资

根据 2014 年 5 月 14 日公司股东会决议, 原股东刘蕊将持有的公司 60% 的股份 120 万元全部转让给新股东戴继涛, 股东郑娟将持有的公司 20% 的股份 40 万元中的 12 万元转让给新股东戴继涛, 股东李丹将持有的公司 20% 的股份 40 万元中的 12 万元转让给新股东戴继涛。公司注册资本由 200 万元增加至 500 万元, 新增注册资本 300 万元, 其中: 股东戴继涛以 360 万元认缴新增注册资本 216 万元, 其余 144 万元作为资本公积; 股东郑娟以 70 万元认缴新增注册资本 42 万元, 其余 28 万元作为资本公积; 股东李丹以 70 万元认缴新增注册资本 42 万元, 其余 28 万元作为资本公积金。2014 年 5 月 21 日, 股权转让各方签订了《股份转让协议》。

2014 年 5 月 30 日, 太能有限分别收到戴继涛、郑娟、李丹的汇款 360 万元、70 万元、70 万元。

本次变更后, 公司的实收资本增加至 500 万元, 公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	认缴出资占注册资本比例
1	郑娟	货币	70.00	70.00	14.00%
2	李丹	货币	70.00	70.00	14.00%
3	戴继涛	货币	360.00	360.00	72.00%
合计			500.00	500.00	100.00%

太能电气公司于 2014 年 5 月 29 日办理了工商变更登记手续

(4) 2014 年 6 月股份公司设立

根据 2014 年 6 月 25 日公司各股东签署的《河南太能电气股份有限公司发起人协议》, 公司整体变更为股份有限公司, 以截至 2014 年 5 月 31 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计后(大华审字[2014]005828 号)的净资产人民币 6,271,241.29 元中的 5,000,000.00 元折为 5,000,000 股(每股面值为人民币 1 元), 余额人民币 1,271,241.29 元转入资本公积, 该出资行为于 2014 年 7 月 2 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字[2014]第 000255 号《验资报告》验证。2014 年 7 月 21 日在郑州市工商行政管理局办理了工商变更登记, 并取得营业执照, 名称变更为河南太能电气股份有限公司。

(5) 2014 年 12 月 17 日, 本公司进入代办股份转让系统(即全国中小企业股份转让系统)进行股份公开转让, 股份简称: 太能电气; 股份代码: 831536。

(6) 根据 2015 年 5 月 4 日公司股东会决议, 表决通过公司注册资本由原来的 500 万元增加至 7,142,857.00 元, 新增注册资本 2,142,857.00 元, 其中: 新股东深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业(有限合伙)以货币方式出资 5,999,999.60 元认缴新注册资本 2,142,857.00 元, 其余 3,837,142.60 元作为资本公积, 认缴时间为 2015 年 4 月 20 日。

2015 年 4 月 20 日, 太能电气公司收到新股东深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业(有限合伙)的汇款 5,999,999.60 元。

本次变更后, 公司的实收资本增加至 714.2857 万元, 公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	认缴出资占注册 资本比例
1	郑娟	货币	70.00	70.00	9.80%
2	李丹	货币	70.00	70.00	9.80%
3	戴继涛	货币	360.00	360.00	50.40%
4	深圳紫荆天使创投二期基金 合伙企业（有限合伙）	货币	214.2857	214.2857	30.00%
合计			714.2857	714.2857	100.00%

(7) 2016 年 10 月份增资

根据太能电气公司 2016 年 10 月 28 日第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，太能电气公司定向发行股票 2,857,143.00 股，面值为每股人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 2.80 元，由公司的控股股东、实际控制人、董事长戴继涛认购，并于 2016 年 12 月 2 日（含当日 17 点前）之前缴足，变更后的注册资本为人民币 10,000,000.00 元，发行价格超过面值的部分 5,142,857.40 元为资本公积。

2016 年 12 月 2 日，太能电气公司收到戴继涛认购款人民币 8,000,000.40 元。该出资行为于 2017 年 1 月 9 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2017]第 000004 号《验资报告》验证。

本次变更后，公司的实收资本增加至 1,000.00 万元，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	认缴出资占注册 资本比例
1	戴继涛	货币	6,457,143.00	6,457,143.00	64.57%
2	郑娟	货币	700,000.00	700,000.00	7.00%
3	李丹	货币	700,000.00	700,000.00	7.00%
4	深圳紫荆天使创投二期 基金合伙企业（有限合 伙）	货币	2,142,857.00	2,142,857.00	21.43%
合计			10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%

(8) 2017 年 5 月份增资

根据太能电气公司 2017 年 5 月 3 日 2016 年年度股东大会决议，太能电气公司以现有股本 10,000,000.00 股为基数，以资本公积金向公司在册股东每 10 股转增 10 股，共计转增 10,000,000.00 股。

本次转增完成后，公司总股本由 10,000,000.00 股变更为 20,000,000.00 股，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	认缴出资占注册 资本比例
1	戴继涛	货币	12,914,286.00	12,914,286.00	64.57%
2	郑娟	货币	1,400,000.00	1,400,000.00	7.00%
3	李丹	货币	1,400,000.00	1,400,000.00	7.00%

4	深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业（有限合伙）	货币	4,285,714.00	4,285,714.00	21.43%
合计			20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%

（9）2017年6月份股份转让

2017年6月8日、6月19日，戴继涛先后通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让其所持有的太能电气公司股份各1,000,000.00股，共计2,000,000.00股给郑州佳辰企业管理咨询中心（有限合伙）。转让双方均已在全国中小企业股份转让系统中公告其权益变动报告书。

本次股份转让后，公司总股本不变。公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	认缴出资占注册资本比例
1	戴继涛	货币	10,914,286.00	10,914,286.00	54.57%
2	郑娟	货币	1,400,000.00	1,400,000.00	7.00%
3	李丹	货币	1,400,000.00	1,400,000.00	7.00%
4	深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业（有限合伙）	货币	4,285,714.00	4,285,714.00	21.43%
5	郑州佳辰企业管理咨询中心（有限合伙）	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	10.00%
合计			20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%

（三）经营范围

计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术服务；电子及通信产品技术开发、技术服务；计算机系统集成服务；自动化控制系统及相关软件的研发、技术咨询、技术服务、技术转让；新能源技术开发；商务信息咨询；从事货物及技术的进出口业务；电力工程设计与施工；批发零售：机电设备、机械设备、仪器仪表、电气控制成套设备、计算机及计算机软件、建材、电子及通信产品、办公用品、有色金属、检测设备、照明设备、水处理设备、电力设备、楼宇对讲机设备、灯光控制设备。

（四）公司业务性质和主要经营活动

本公司属批发行业，是智能电力产品的专业分销商，通过自有的销售网络分销中低压输配电成套设备和元器件产品等智能电力产品，提供智能电力监控、电能管理、数据采集分析、智能化系统集成、电气安全等系统性解决方案。

（五）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月9日批准报出。

四、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
河南太能售电有限公司	控股子公司	1级	55.00	55.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
河南太能电子商务有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
河南太能电气设备有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00

五、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

六、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，

暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

- 一、 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 二、 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 三、 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 四、 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

五、 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类

别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入

其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

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

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权

益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额在 100 万元以上（含）。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

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

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
无信用风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：单项金额重大和不重大的应收政府部门及合作方、备用金、押金等类别的款项

- (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（十一） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

（十二） 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即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。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

（十三） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	直线法	5	5	19.00

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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的各部分分别完工，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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标和系统软件。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依 据
项目管理系统软件	10	受益期
电力电平台	10	受益期

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

经复核，本报告期内各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。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十八）长期资产减值

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

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

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

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

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

都进行减值测试。

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

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

根据实际受益年限。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（二十一） 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时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

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。

（二十二） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。公司的收入确认和成本结转主要分为两种情况：

第一，需要安装的产品，例如有源滤波器系统、监测系统系统集成类产品，通常在发货后2周内完成安装，公司在客户验收，收到验收单后确认收入并结转对应的成本。

第二，不需要安装的产品，例如表计等单件产品，在对方验货，提供签收单后确认收入并结转成本。本公司商品发出后经对方验收确认无误时确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例【或：已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或：实际测定的完工进度】确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十三） 政府补助

1. 类型

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

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	注释 29
采用净额法核算的政府补助类别	无

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

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

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

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

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

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该

交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十五） 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十六） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够

单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十八）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	20,000.00	-20,000.00	-	
应收账款	8,267,624.58	-8,267,624.58	-	
应收票据及应收账款	-	8,287,624.58	8,287,624.58	
应收利息	-	-	-	
应收股利	-	-	-	
其他应收款	66,680.00	-	66,680.00	
固定资产	308,301.97	-	308,301.97	
固定资产清理	-	-	-	
应付票据	-	-	-	
应付账款	2,158,814.96	-2,158,814.96	-	
应付票据及应付账款	-	2,158,814.96	2,158,814.96	
应付利息	-	-	-	
应付股利	-	-	-	
其他应付款	14,381.56	-	14,381.56	
管理费用	5,767,372.82	-3,769,470.91	1,997,901.91	
研发费用	-	3,769,470.91	3,769,470.91	

七、 税项

(一) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售收入、技术服务收入	16%、6%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	-
教育费附加	实缴流转税税额	3%	-
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	-

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15.00%	-
河南太能电气设备有限公司	25%	-
河南太能电子商务有限公司	25%	-
河南太能售电有限公司	25%	-

(三) 税收优惠政策及依据

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，河南太能电气股份有限公司于 2018 年 11 月 29 日被河南省科学技术厅评为高新技术企业。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期限当年开始，可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书，持有该证书并办理相关减免税手续的高新技术企业可按 15%的税率进行所得税申报。

八、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	18,512.22	9,047.67
银行存款	696,357.74	501,385.87
其他货币资金	-	-
合 计	714,869.96	510,433.54

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	236,000.00	20,000.00
应收账款	2,121,893.99	8,267,624.58
合 计	2,357,893.99	8,287,624.58

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	236,000.00	20,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	236,000.00	20,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	3,133,359.65	-
合 计	3,133,359.65	-

3. 期末公司无质押的或者因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,524,213.03	99.80	402,319.04	15.94	2,121,893.99
其中：账龄分析法组合	2,524,213.03	99.80	402,319.04	15.94	2,121,893.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,136.20	0.20	5,136.20	100.00	-
合 计	2,529,349.23	100.00	407,455.24	16.11	2,121,893.99

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,786,812.94	100.00	519,188.36	5.91	8,267,624.58
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,786,812.94	100.00	519,188.36	5.91	8,267,624.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	8,786,812.94	100.00	519,188.36	5.91	8,267,624.58

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,080,843.35	54,042.16	5.00
1—2 年	423,670.16	42,367.02	10.00
2—3 年	1,019,699.52	305,909.86	30.00
3—4 年	-	-	50.00
合 计	2,524,213.03	402,319.04	15.94

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,589,858.74	379,492.94	5.00
1—2 年	1,146,954.20	114,695.42	10.00
2—3 年	-	-	30.00
3—4 年	50,000.00	25,000.00	50.00
合 计	8,786,812.94	519,188.36	5.91

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 111,733.12 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
博天环境集团股份有限公司	1,019,699.52	40.31	305,909.86
河南德众科技有限公司	361,830.00	14.31	18,091.50
陕西明辰房地产开发有限责任公司	268,617.60	10.62	26,861.76
义马煤业综能新能源有限责任公司	251,963.00	9.96	16,330.25
河南邦德工程设备销售有限公司	195,000.00	7.71	9,750.00
合计	2,097,110.12	82.91	376,943.37

5. 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

7. 应收账款其他说明

无

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,310,412.34	99.52	8,859,214.71	99.73
1 至 2 年	26,430.00	0.26	23,546.50	0.27
2-至 3 年	22,946.50	0.22	-	-
合计	10,359,788.84	100.00	8,882,761.21	100.00

2. 期末公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 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	2018 年 12 月 31 日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
郑州华水电气设备有限公司	4,253,519.70	41.06	1 年以内	未到结算期
濮阳市龙达环保科技有限公司	2,350,000.00	22.68	1 年以内	未到结算期
西门子（中国）有限公司	1,257,135.67	12.13	1 年以内	未到结算期
南京云仙智慧信息科技发展有限公司	983,724.15	9.50	1 年以内	未到结算期
河南地平线传媒股份有限公司	740,000.00	7.14	1 年以内	未到结算期
合计	9,584,379.52	92.51		

注释4. 其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,917,539.00	66,680.00
合计	1,917,539.00	66,680.00

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,131,210.00	100.00	213,671.00	10.03	1,917,539.00
其中：账龄分析法组合	2,131,210.00	100.00	213,671.00	10.03	1,917,539.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,131,210.00	100.00	213,671.00	10.03	1,917,539.00

续：

种类	2017 年 12 月 31 日				
	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	70,400.00	100.00	3,720.00	5.28	66,680.00
其中：账龄分析法组合	70,400.00	100.00	3,720.00	5.28	66,680.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	70,400.00	100.00	3,720.00	5.28	66,680.00

2. 其他应收款分类的说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,000.00	50.00	5.00
1—2 年	2,127,210.00	212,721.00	10.00
2—3 年	3,000.00	900.00	30.00
合 计	2,131,210.00	213,671.00	10.03

(2) 续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,400.00	3,320.00	5.00
1—2 年	4,000.00	400.00	10.00
合 计	70,400.00	3,720.00	5.28

注*1 账龄在 1-2 年的其他应收款较上期对比，本期大幅增长系太能电气公司 2017 年与新乡市泉皓环保设备有限公司签订的编号为 TN201706300001 设备销售合同，因设备不符合太能电气公司验收标准，双方协商同意终止合作，太能电气公司 2017 年预付的 2,119,310.00 元在本期重分类至其他应收款。

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期金额	上期金额
计提坏账准备金额	209,951.00	-
收回或转回坏账准备金额	209,951.00	325.11

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金及押金	11,900.00	18,400.00
备用金	-	52,000.00
往来款	2,119,310.00	-
合 计	2,131,210.00	70,400.00

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
新乡市泉皓环保设备有限公司	往来款	2,119,310.00	2 年以内	99.44	211,931.00
焦作瑞丰纸业有限公司	保证金	4,000.00	2 年以内	0.19	400.00
黄河水利水电开发总公司	保证金	2,000.00	2 年以内	0.09	200.00
濮阳龙丰纸业有限公司	保证金	2,000.00	3 年以内	0.09	600.00
周口大河林业有限公司	保证金	2,000.00	2 年以内	0.09	150.00
合 计	-	2,129,310.00		99.91	213,281.00

7. 期末公司无涉及政府补助的其他应收款项

8. 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

9. 期末公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,741,416.51	-	2,741,416.51	2,197,001.33	-	2,197,001.33
发出商品	3,194,797.26	-	3,194,797.26	-	-	-
合 计	5,936,213.77	-	5,936,213.77	2,197,001.33	-	2,197,001.33

2. 存货跌价准备

说明：本公司期末存货不存在可变现净值低于账面成本的情形，故未计提存货跌价准备。

注释6. 其他流动资产

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	9,846.49	87.18
待认证抵扣进项税	-	125.15
减免税额	490.00	490.00
合 计	10,336.49	702.33

注释7. 固定资产

1. 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、 账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日	407,196.20	306,177.75	96,522.24	809,896.19
2. 本期增加金额	9,798.00	-	-	9,798.00
购置	9,798.00	-	-	9,798.00
在建工程转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	416,994.20	306,177.75	96,522.24	819,694.19
二、 累计折旧				
1. 2017 年 12 月 31 日	317,638.49	132,435.26	51,520.47	501,594.22
2. 本期增加金额	37,020.50	58,173.84	25,030.44	120,224.78
计提	37,020.50	58,173.84	25,030.44	120,224.78
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	354,658.99	190,609.10	76,550.91	621,819.00
三、 减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、 账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日	62,335.21	115,568.65	19,971.33	197,875.19
2. 2017 年 12 月 31 日	89,557.71	173,742.49	45,001.77	308,301.97

2. 截止 2018 年 12 月 31 日止，期末无暂时闲置的固定资产

3. 截止 2018 年 12 月 31 日止，期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 截止 2018 年 12 月 31 日止，期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 截止 2018 年 12 月 31 日止，期末无未办妥产权证书的固定资产

6. 截止 2018 年 12 月 31 日止，期末无抵押的固定资产

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	电力电平台	项目管理系统软件	合计
一、 账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日	5,660,377.36	-	5,660,377.36
2. 本期增加金额	-	3,965,517.24	3,965,517.24
购入	-	3,965,517.24	3,965,517.24

3. 本期减少金额	505,271.26	-	505,271.26
4. 2018 年 12 月 31 日	5,155,106.10	3,965,517.24	9,120,623.34
二、 累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日	94,339.62	-	94,339.62
2. 本期增加金额	507,089.42	66,091.95	573,181.37
计提	507,089.42	66,091.95	573,181.37
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	601,429.04	66,091.95	667,520.99
三、 减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-
四、 账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日	4,553,677.06	3,899,425.29	8,453,102.35
2. 2017 年 12 月 31 日	5,566,037.74	-	5,566,037.74

注释9. 递延所得税资产

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	621,126.24	93,168.94	522,908.36	78,436.25
递延收益	878,916.62	131,837.49	978,416.66	146,762.50
合 计	1,500,042.86	225,006.43	1,501,325.02	225,198.75

注释10. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款*1	2,000,000.00	-
信用借款*2	1,000,000.00	-
合计	3,000,000.00	-

注*1： 2018 年 11 月 22 日，戴继涛、刘蕊与中国银行郑州高新技术开发区支行签订了编号为 BKFQ20E2018077A《最高额保证合同》，该合同属于债权人与河南太能电气股份有限公司之间签署的编号为 KFQ20E2018077 的《授信额度协议》。合同约定，担保债权最高本金余额为 200 万元整，采用连带责任保证的形式。担保期限自主债权发生期间届满之日起两年。

注*2： 2018 年 12 月 17 日，河南太能电气股份有限公司与建设银行郑州相济路支行签订了小微企业信用贷款，借款本金为 100 万元，借款期限自 2018 年 12 月 17 日至 2019 年 12 月 17 日，借款利率为 5.0025%。

注释11. 应付票据及应付账款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	-	-
应付账款	610,306.99	2,158,814.96

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合 计	610,306.99	2,158,814.96

应付账款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	610,306.99	2,158,814.96
合 计	610,306.99	2,158,814.96

1. 期末无账龄超过一年且重要的应付账款。

注释12. 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	3,015,400.00	401,260.00
1-2 年	-	-
合 计	3,015,400.00	401,260.00

2. 期末无账龄超过一年且重要的预收款项

注释13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	105,397.64	967,107.64	1,039,062.27	33,443.01
离职后福利-设定提存计划	-	96,779.62	96,779.62	-
辞退福利	-	-	-	-
合 计	105,397.64	1,063,887.26	1,135,841.89	33,443.01

2. 短期薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	104,044.33	889,620.09	960,540.03	33,124.39
职工福利费	-	6,650.26	6,650.26	-
社会保险费	-	44,984.32	44,984.32	-
其中：基本医疗保险费	-	38,519.13	38,519.13	-
工伤保险费	-	1,658.51	1,658.51	-
生育保险费	-	4,806.68	4,806.68	-
住房公积金	-	18,880.00	18,880.00	-
工会经费和职工教育经费	1,353.31	6,972.97	8,007.66	318.62
合 计	105,397.64	967,107.64	1,039,062.27	33,443.01

3. 设定提存计划列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	94,083.82	94,083.82	-
失业保险费	-	2,695.80	2,695.80	-
合 计	-	96,779.62	96,779.62	-

4. 应付职工薪酬其他说明

截止 2018 年 12 月 31 日，应付职工薪酬余额中无拖欠性质款项。

注释14. 应交税费

税费项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	-	211,001.92
企业所得税	50,211.23	208,327.19
个人所得税	-	3,593.69
城市建设维护税	-	14,770.13
教育费附加	-	6,330.06
地方教育费附加	-	4,220.04
合 计	50,211.23	448,243.03

注释15. 其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	5,516.05	-
应付股利	-	-
其他应付款	78,724.00	14,381.56
合 计	84,240.05	14,381.56

（一）应付利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款利息	5,516.05	-
合 计	5,516.05	-

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付房租	60,000.00	-
往来款	18,724.00	14,381.56
合 计	78,724.00	14,381.56

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

注释16. 递延收益

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	978,416.66	-	99,500.04	878,916.62	政府补助
合 计	978,416.66	-	99,500.04	878,916.62	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
郑东新区国家电子商务示范基地中央补助资金项目	978,416.66	-	99,500.04	-	878,916.62	资产相关
合计	978,416.66	-	99,500.04		878,916.62	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 99,500.04 元。

注释17. 股本

1. 报告期内各期末股本情况如下

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

注释18. 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	70,958.27	-		70,958.27
合 计	70,958.27	-		70,958.27

注释19. 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	190,838.79	58,147.33	-	248,986.12
合计	190,838.79	58,147.33	-	248,986.12

盈余公积说明：本期增加的盈余公积金按母公司净利润的 10%提取。

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,688,230.46	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	1,688,230.46	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	562,096.01	-
减：提取法定盈余公积	58,147.33	10.00
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	2,192,179.14	-

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,448,055.94	14,634,768.06	22,006,699.95	14,851,453.28
其他业务	-	-	-	-
合 计	21,448,055.94	14,634,768.06	22,006,699.95	14,851,453.28

2. 主营业务按类别列示如下:

产品类别	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能电气设备装置	11,666,435.81	8,863,741.19	11,916,932.82	8,162,112.10
智能电气系统集成	9,781,620.13	5,771,026.87	10,089,767.13	6,689,341.18
合 计	21,448,055.94	14,634,768.06	22,006,699.95	14,851,453.28

3. 主营业务按地区分项列式如下:

产品类别	2018 年度		2017 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
华东地区	9,454,135.86	44.08	2,588,460.64	11.76
华中地区	9,678,744.76	45.13	14,573,794.15	66.22
西北地区			467,805.12	2.13
华北地区	2,289,534.29	10.67	4,206,939.59	19.12
西南地区	25,641.03	0.12	169,700.45	0.77
合计	21,448,055.94	100.00	22,006,699.95	100.00

4. 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	2018 年度	
	金额	占营业收入总额比例%
福建福安闽东南亚南电机有限公司	3,706,896.62	17.28
上海熠艾能源科技有限公司	3,130,436.21	14.60
河南森源电气股份有限公司	2,566,639.38	11.97
河南邦德工程设备销售有限公司	2,126,731.66	9.91
南京大全电气有限公司	1,880,341.34	8.77
合计	13,411,045.21	62.53

注释22. 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	46,090.48	45,801.87
教育费附加	19,753.07	19,297.19
地方教育费附加	13,168.72	13,418.45
印花税	80.00	1,523.60
车船税	1,020.00	720.00

项目	2018 年度	2017 年度
合 计	80,112.27	80,761.11

注释23. 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	229,361.42	475,666.74
交通费	30,390.95	526.00
广告宣传费	2,485,248.12	514,435.89
折旧与摊销	589,935.53	94,339.62
展览费	-	62,135.92
制作费	-	55,980.58
业务招待费	219,861.38	5,723.83
其他	62,703.44	60,444.81
合 计	3,617,500.84	1,269,253.39

注释24. 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	418,300.01	453,807.52
车辆费用	41,967.34	35,186.26
办公费	86,462.66	93,855.99
业务招待费	64,517.46	27,470.86
折旧	72,916.52	30,848.86
房租水电费	172,633.24	567,512.07
服务费	730,224.34	546,669.56
律师费	-	75,471.70
其他	121,520.65	167,079.09
合 计	1,708,542.22	1,997,901.91

注释25. 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	416,225.83	848,978.17
委托外部研发	924,528.30	-
折旧	34,824.80	94,809.35
软件维护费	-	2,632,075.48
其他	-	193,607.91
合计	1,375,578.93	3,769,470.91

注释26. 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	21,659.38	-
减：利息收入	962.33	14,106.47
汇兑损益	-	-
银行手续费	22,776.13	8,495.52
其他	-	38,020.14
合 计	43,473.18	32,409.19

注释27. 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	98,217.88	226,545.81
合 计	98,217.88	226,545.81

注释28. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	103,600.04	848,953.84
即征即退增值税	671,530.14	83,521.37
合计	775,130.18	932,475.21

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
电子商务产业扶持资金	-	427,170.50	与收益相关
2016 年度郑东新区产业发展突出贡献奖	-	300,000.00	与收益相关
新三板挂牌公司奖补资金	-	100,000.00	与收益相关
郑东新区国家电子商务示范基地中央补助资金项目	99,500.04	16,583.34	与资产相关
2017 年度郑州市第二批专利资助资金	-	5,200.00	与收益相关
郑州市郑东新区管理委员会经济发展局 2017 年郑州市第三批专利资助	800.00	-	与收益相关
失业稳岗补助	3,300.00	-	与收益相关
合计	103,600.04	848,953.8	

注释29. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金 额	备注
计入递延收益的政府补助	99,500.04	99,500.04	详见附注六注释 16
计入其他收益的政府补助	4,100.00	4,100.00	-
计入营业外收入的政府补助	-	-	-
减：退回的政府补助	-	-	-
合计	103,600.04	103,600.04	

注释30. 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	0.18	-
合计	-	0.18	-

注释31. 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	569.71	-	569.71
其他	5,223.70	0.91	5,223.70
合计	5,793.41	0.91	5,793.41

注释32. 所得税费用

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	97,126.49	150,509.52
递延所得税费用	192.32	-31,494.37
合 计	97,318.81	119,015.15

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度
利润总额	659,199.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	98,879.90
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
加计扣除费用的影响	-33,828.80
不可抵扣的成本、费用和损失影响	29,328.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,938.91
所得税费用	97,318.81

注释33. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	962.33	14,106.47
往来款	64,342.44	32,386.73
政府补助	4,100.00	848,953.84
合 计	69,404.77	895,447.04

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
财务费用-手续费支出	22,776.13	1,658.98
日常付现的销售费用	2,798,203.89	699,247.03
日常付现的管理费用	1,221,596.39	1,265,733.48
日常付现的研发费用	924,528.30	2,825,683.39
往来款	2,060,810.00	613,129.11
其他	5,793.41	23,936.97
合 计	7,033,708.12	5,429,388.96

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
保证金	-	589,446.00
合计	-	589,446.00

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	561,880.52	602,767.58
加: 资产减值准备	98,217.88	226,545.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,224.78	125,658.21
无形资产摊销	573,181.37	94,339.62
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	21,659.38	-
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)	192.32	-31,494.37
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)	-3,739,212.44	-412,853.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,503,626.08	-6,371,418.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	664,623.08	-12,567.57
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	804,392.97	-5,779,022.51
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	-	-

项目	2018 年度	2017 年度
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	714,869.96	510,433.54
减：现金的年初余额	510,433.54	11,443,534.38
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	204,436.42	-10,933,100.84

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	714,869.96	510,433.54
其中：库存现金	18,512.22	9,047.67
可随时用于支付的银行存款	696,357.74	501,385.87
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	714,869.96	510,433.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

九、合并范围的变更

- （一）本报告期未发生非同一控制下的企业合并
- （二）本报告期未发生同一控制下的企业合并
- （三）本报告期未发生本反向购买的情况
- （四）本报告期未发生处置子公司的情况
- （五）本报告期未发生其他原因的合并范围变动

十、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南太能售电有限公司（注 1）	郑州市	郑州市	销售	55.00	-	初始设立
河南太能电子商务有限公司（注 2）	郑州市	郑州市	销售	100.00	-	初始设立
河南太能电气设备有限公司（注 3）	许昌市	许昌市	生产	100.00	-	初始设立

注 1：河南太能售电有限公司的注册资本为 2,000.00 万元，公司认缴出资 1,100.00 万元，实际出资 0 元，将其自设立起纳入合并范围。

注 2：河南太能电子商务有限公司的注册资本为 100.00 万元，公司认缴出资 100.00 万元，实际出资 5.00 万元，将其自设立起纳入合并范围。

注 3：河南太能电气设备有限公司的注册资本为 5,050.00 万元，公司认缴出资 5,050.00 万元，实际出资 0 万元，将其自设立起纳入合并范围。

十一、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（二）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（三）市场风险

1. 汇率风险

无

2. 利率风险

无

十二、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

姓名	身份证号	对本公司的直接持股比例 (%)	对本公司的间接持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
戴继涛	4102231981****7035	54.57	-	54.57

（二）存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（三）本公司无合营和联营企业情况。

（四）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的关系
王春娇	董秘、财务总监、董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张荣	销售总监、董事
李永廷	副总经理、董事
代淑香	董事
李丹	监事会主席
余丹丹	监事
范宽	监事
郑娟	股东
深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业(有限合伙)	股东
郑州佳辰企业管理咨询中心(有限合伙)	股东

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 本报告期未发生购买商品、接受劳务的关联交易

3. 本报告期未发生销售商品、提供劳务的关联交易

4. 本报告期内未发生关联担保情况

5. 本报告期未发生关联方资金拆借

6. 关联方资产转让、债务重组情况

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	439,094.27	487,773.11

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王春娇	-	-	30,641.00	1,650.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王春娇	2,874.00	-
其他应付款	戴继涛	15,850.00	5,942.56

十三、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

无

(二) 资产负债表日存在的或有事项

无

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

本公司的业务单一，主要为销售电力产品，管理层将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	236,000.00	20,000.00
应收账款	2,121,893.99	8,267,624.58
合 计	2,357,893.99	8,287,624.58

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	236,000.00	20,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	236,000.00	20,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	3,133,359.65	-
合 计	3,133,359.65	-

3. 期末公司无质押的或者因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,524,213.03	99.80	402,319.04	15.94	2,121,893.99
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,524,213.03	99.80	402,319.04	15.94	2,121,893.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,136.20	0.20	5,136.20	100.00	-
合 计	2,529,349.23	100.00	407,455.24	16.11	2,121,893.99

续:

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	8,786,812.94	100.00	519,188.36	5.91	8,267,624.58
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,786,812.94	100.00	519,188.36	5.91	8,267,624.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	8,786,812.94	100.00	519,188.36	5.91	8,267,624.58

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,080,843.35	54,042.16	5.00
1—2 年	423,670.16	42,367.02	10.00
2—3 年	1,019,699.52	305,909.86	30.00
3—4 年	-	-	50.00
合 计	2,524,213.03	402,319.04	15.94

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,589,858.74	379,492.94	5.00
1—2 年	1,146,954.20	114,695.42	10.00
2—3 年	-	-	30.00
3—4 年	50,000.00	25,000.00	50.00
合 计	8,786,812.94	519,188.36	5.91

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 111,733.12 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
博天环境集团股份有限公司	1,019,699.52	40.31	305,909.86
河南德众科技有限公司	361,830.00	14.31	18,091.50
陕西明辰房地产开发有限责任公司	268,617.60	10.62	26,861.76

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
义马煤业综能新能源有限责任公司	251,963.00	9.96	16,330.25
河南邦德工程设备销售有限公司	195,000.00	7.71	9,750.00
合计	2,097,110.12	82.91	376,943.37

4. 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项

5. 期末公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释2. 其他应收款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,917,539.00	66,680.00
合计	1,917,539.00	66,680.00

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,131,210.00	100.00	213,671.00	10.03	1,917,539.00
其中：账龄分析法组合	2,131,210.00	100.00	213,671.00	10.03	1,917,539.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,131,210.00	100.00	213,671.00	10.03	1,917,539.00

续：

类别	2017年12月31日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	70,400.00	100.00	3,720.00	5.28	66,680.00
其中：账龄分析法组合	70,400.00	100.00	3,720.00	5.28	66,680.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	70,400.00	100.00	3,720.00	5.28	66,680.00

2. 其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,000.00	50.00	5.00
1—2 年*1	2,127,210.00	212,721.00	10.00
2—3 年	3,000.00	900.00	30.00
合 计	2,131,210.00	213,671.00	10.03

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,400.00	3,320.00	5.00
1-2 年	4,000.00	400.00	10.00
合 计	70,400.00	3,720.00	5.28

注*1 账龄在 1-2 年的其他应收款较上期对比，本期大幅增长系太能电气公司 2017 年与新乡市泉皓环保设备有限公司签订的编号为 TN201706300001 设备销售合同，因设备不符合太能电气公司验收标准，双方协商同意终止合作，太能电气公司 2017 年预付的 2,119,310.00 元在本期重分类至其他应收款。

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备金额	209,951.00	-
收回或转回坏账准备金额	209,951.00	325.11

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金保证金	11,900.00	18,400.00
备用金	-	52,000.00
往来款	2,119,310.00	-
合 计	2,131,210.00	70,400.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
新乡市泉皓环保设备有限公司	往来款	2,119,310.00	2 年以内	99.44	211,931.00
焦作瑞丰纸业有限公司	保证金	4,000.00	2 年以内	0.19	400.00
黄河水利水电开发总公司	保证金	2,000.00	2 年以内	0.09	200.00
濮阳龙丰纸业有限公司	保证金	2,000.00	3 年以内	0.09	600.00
周口大河林业有限公司	保证金	2,000.00	2 年以内	0.09	150.00
合计	-	2,129,310.00		99.91	213,281.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	50,000.00	-	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00
合计	50,000.00	-	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南太能电子商务有限公司	50,000.00	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-
河南太能售电有限公司	-	-	-	-	-	-	-
河南太能电气设备有限公司	-	-	-	-	-	-	-
合 计	50,000.00	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,448,055.94	14,634,768.06	22,006,699.95	14,851,453.28
其他业务	-	-	-	-
合 计	21,448,055.94	14,634,768.06	22,006,699.95	14,851,453.28

2. 主营业务按类别列示

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能电气设备装置	11,666,435.81	8,863,741.19	11,916,932.82	8,162,112.10
智能电气系统集成	9,781,620.13	5,771,026.87	10,089,767.13	6,689,341.18
合 计	21,448,055.94	14,634,768.06	22,006,699.95	14,851,453.28

3. 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
华东地区	9,454,135.86	44.08	2,588,460.64	11.76
华中地区	9,678,744.76	45.13	14,573,794.15	66.22
西北地区	-	-	467,805.12	2.13
华北地区	2,289,534.29	10.67	4,206,939.59	19.12
西南地区	25,641.03	0.12	169,700.45	0.77
合计	21,448,055.94	100.00	22,006,699.95	100.00

4. 公司前五名收款结算客户营业收入情况

客户名称	2018 年度	
	金额	比例 (%)
福建福安闽东南亚南电机有限公司	3,706,896.62	17.28
上海熠艾能源科技有限公司	3,130,436.21	14.60
河南森源电气股份有限公司	2,566,639.38	11.97
河南邦德工程设备销售有限公司	2,126,731.66	9.91
南京大全电气有限公司	1,880,341.34	8.77
合计	13,411,045.21	62.53

一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	103,600.04	
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	-5,793.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	671,530.14	
非经常性损益合计	769,336.77	
减：所得税影响额	115,400.52	
非经常性损益净额（影响净利润）	653,936.25	

项目	金额	说明
减：少数股东权益影响额	-	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	653,936.25	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-91,840.24	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.5284	0.0281	0.0281
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.4131	-0.0046	-0.0046

法定代表人：戴继涛
姍

主管会计工作负责人：王春娇

会计机构负责人：李姍

河南太能电气股份有限公司
二〇一九年四月九日

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：

董事会秘书办公室