



明 及 电 气  
NEEQ:839831

江苏明及电气股份有限公司  
Jiangsu MecanElectric Co., Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

- 1、公司于2018年3月6日获得“一种真空断路器”的发明专利；
- 2、公司于2018年5月15日获得“一种用于负荷开关的灭弧机构”的实用新型专利；
- 3、公司于2018年5月16日获得“一种断路器弹簧操动机构的挚子”的实用新型专利；
- 4、公司于2018年5月17日获得“一种断路器弹簧操动机构的扣板”的实用新型专利；
- 5、公司于2018年7月17日获得“一种用于断路器的隐藏式手柄结构”的实用新型专利；
- 6、公司于2018年8月24日获得“一种断路器的机械连锁结构和装置”实用新型专利；
- 7、公司于2018年9月18日通过“江苏省企业工业化信息化融合管理体系认证”。



## 目录

第一节	声明与提示 .....	6
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 .....	13
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、明及电气、股份公司	指	江苏明及电气股份有限公司
有限公司	指	常州市明及电气技术开发有限公司
阿斯博	指	常州阿斯博开关有限公司
品美网络	指	常州品美网络科技有限公司
明志投资	指	常州明志投资管理合伙企业(有限合伙)
及远投资	指	常州及远投资管理合伙企业(有限合伙)
隆迈投资	指	南京隆迈投资管理企业(有限合伙)
长风投资	指	安徽长风投资管理中心(有限合伙)
名君投资	指	常州名君投资管理合伙企业(有限合伙)
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》
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让
公司章程	指	江苏明及电气股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	江苏明及电气股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏明及电气股份有限公司董事会
监事会	指	江苏明及电气股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018 年度
会计师事务所	指	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京盈科(上海)律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人王平、主管会计工作负责人王平及会计机构负责人（会计主管人员）郭明芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
持续技术创新风险	公司所处行业市场需求变化导致的技术更新趋势具有不确定性,新产品研发、生产制造可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术更新风险集中在对行业发展趋势的把握、新产品的开发、新技术能否满足客户需求等方面。
人才流失风险	人才是公司可持续发展的重要驱动力之一,核心人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司产品生产工艺、核心技术及应用技术掌握需要较长时间的积累,公司通过长期不断投入培养了较为成熟的研发队伍和管理层。这些核心技术人员或管理层一旦流失,短期内将给公司带来一定的影响。
行业竞争加剧风险	国内从事中低压电器生产的企业数量众多,竞争较为激烈。但与国际国内一流企业相比,公司在品牌影响力、技术创新能力

	<p>和资本实力方面仍存在一定的差距。一些中小型中低压电器生产企业快速发展,将加剧输配电设备行业的市场竞争,公司如不能加大技术创新、品牌建设、生产经营等方面的投入,增强核心竞争力,保持和提升竞争地位,经营业绩可能会受到一定的影响。</p>
产业政策发生变化的风险	<p>近年来,国家改造、建设电网的投资力度不断加大,行业总体需求递增,公司产品所在的电力设备行业也保持了较为稳定增长的态势。尽管如此,若国家支持电力行业发展特别产业政策发生变化的风险是电网建设和改造的产业政策发生变化,电力行业发展速度放缓,或者能源建设的政策执行力度放缓,将会影响行业的发展,进而影响本行业经济效益。</p>
公司治理风险	<p>股份公司成立后,公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度,但由于相关治理机制建立时间较短,公司及管理层规范运作意识的提高,相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
存货余额较大的风险	<p>2018 末,公司存货余额为 13,826,193.08 元,占期末资产总额总额的 17.19%。主要系原材料余额较大所致。由于存货占用公司营运资金的比例较高,可能对公司生产经营产生不利影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司采购的零部件主要包括底盘车、触臂、机箱、真空灭弧室、固封极柱、电子元件等。根据统计近三年直接材料成本占主营业务成本的比重平均达到 80%以上。公司原材料主要由金属钢和金属铜构成,由于铜材与钢材的价格波动较大,在原材料市场价格发生剧烈波动的情况下,如果公司未能及时采购原材料或采取锁定原材料价格的措施,将会影响到产品成本,并对公司经营业绩产生直接影响。</p>
应收账款收回风险	<p>2018 末,应收账款净值为 38,718,747.98 元,占期末资产总额总额的 48.15%。公司产品主要应用于电力行业,面对的客户基本都是国内实力雄厚、信誉良好的大中型企业。基于公司与这些</p>

	<p>客户的长期、稳定的合作关系,公司应收账款的回收有所保障,但是受电力行业特点及公司销售模式和信用政策的影响,回款速度较慢。2018 度,公司应收账款周转率为 1.84 次,尽管公司已按照会计政策充分计提坏帐准备,但销售端回款速度放缓仍可能引致应收账款收回和公司周转资金短缺的风险。</p>
销售客户集中的风险	<p>2018 年度,公司对前五名客户销售金额占销售总额的比例为 44.19%,公司前五大客户相对稳定,销售回款情况良好,公司未来拟继续加强与这些优质客户的战略合作关系。但是,由于公司对前五大客户的销售占销售总额的比例相对较高,如果部分客户经营情况不利,从而降低对公司产品的采购,公司的营业收入增长将受到较大影响。另外,客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响,并进而影响公司的盈利,公司存在销售客户集中的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否



## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	江苏明及电气股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Mecan Electric Co., Ltd.
证券简称	明及电气
证券代码	839831
法定代表人	王平
办公地址	江苏省武进高新技术产业开发区南区

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孟红雨
职务	信息披露事务负责人
电话	0519-88238211
传真	0519-88238777
电子邮箱	Mecan8211@163.com
公司网址	www.mecan.net
联系地址及邮政编码	江苏省武进高新技术产业开发区南区 213100
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	江苏省武进高新技术产业开发区南区董事会办公室

### 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	2000年12月4日
挂牌时间	2016年10月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造-C3823 配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	高低压断路器系列产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	23,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王平、唐明、龚学成
实际控制人及其一致行动人	王平、唐明、龚学成

### 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	9132040068607244150686	否
注册地址	武进高新区南区	否
注册资本	23,800,000.00	否
-		

## 五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱戟 朱思龙
会计师事务所办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 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	60,756,500.34	67,095,432.71	-9.45%
毛利率%	27.81%	31.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,618,817.43	2,091,859.90	-177.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,878,239.85	528,381.01	-455.47%
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)	-3.03%	3.94%	-
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)	-3.52%	0.99%	-
基本每股收益	-0.07	0.09	-177.78%

#### 二、偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	80,414,996.77	79,235,657.41	1.49%
负债总计	26,732,178.70	23,828,053.95	12.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,581,967.86	54,200,785.29	-2.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	2.28	-2.99%
资产负债率% (母公司)	29.65%	23.19%	-
资产负债率% (合并)	33.24%	30.07%	-
流动比率	254.28%	275.86%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	-6,614,329.83	-705,422.00	-837.64%
应收账款周转率	156.50%	212.14%	-
存货周转率	302.05%	281.46%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.49%	-0.09%	-
营业收入增长率%	-9.45%	3.09%	-
净利润增长率%	-180.68%	23.94%	-

#### 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	23,800,000	23,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	305,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,924.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,054.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>261,521.40</b>
所得税影响数	0.18
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>261,521.22</b>

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位: 元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	5,110,092.74	-		
应收账款	33,080,437.06	-		
应收票据及应收账款	-	38,190,529.80		
应付账款	20,140,610.46	-		
应付票据及应付账款	-	20,140,610.46		
管理费用	11,966,754.39	7,333,908.49		
研发费用	-	4,632,845.90		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式:

公司从上游供应商采购相关的原材料,将原材料按照设计图纸,通过一定的生产工艺加工成公司自主研发的各类中低压电器产品,将成品销售给客户,其中通过直接销售模式将公司产品直接销售给电气公司等客户,通过代理商销售模式销售给贸易公司、中间商或代理商进而转售给工程安装公司或电气公司客户,从而获取收入和利润。

报告期内,商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况:

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

### 二、经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内,公司实现营业收入 60,756,500.34 元,同比下降 9.45%;截至 2018 年 12 月 31 日,公司总资产为 80,414,996.77 元,净资产为 53,682,818.07 元。

2018 年公司面对日益严峻的市场形势,迎难而上,不断完善内部治理,优化财务结构,积极推出符合市场需求的新产品,加强市场营销力度,基本实现了预期目标。

报告期内,公司积极加大产品研发力度,提升研发水平,成果明显,新增授权专利 2 项,其中发明专利 1 项;同时加大生产信息化管理投入,并于 2018 年 6 月通过江苏省企业两化融合标准认证。公司迎合市场需求,持续着力研发智能小型化开关设备、智能在线监测开关等智能型电气产品,同时加大客户服务力度,提升客服管理水平,得到客户广泛好评,有效提升市场竞争力以及行业地位。

公司持续重视人力资源工作,对外引进高端人才,对内积极培养骨干员工,注重培育员工敬业精神,强化员工岗位技能。公司一贯关心员工生活,努力改善员工福利,鼓励所有员工勇于承担责任,争做企业主人。

报告期内,公司总体运营正常,各项核心工作有效推进,为公司全面进步打下良好基础。2018 年公司面对日益严峻的市场形势,迎难而上,不断完善内部治理,优化财务结构,积极推出符合市场需求的新产品,加强市场营销力度,基本实现了预期目标。

报告期内,公司积极加大产品研发力度,提升研发水平,成果明显,新增授权专利 2 项,其中发明专利

1 项；同时加大生产信息化管理投入，并于 2018 年 6 月通过江苏省企业两化融合标准认证。公司迎合市场需求，持续着力研发智能小型化开关设备、智能在线监测开关等智能型电气产品，同时加大客户服务力度，提升客服管理水平，得到客户广泛好评，有效提升市场竞争力以及行业地位。

公司持续重视人力资源工作，对外引进高端人才，对内积极培养骨干员工，注重培育员工敬业精神，强化员工岗位技能。公司一贯关心员工生活，努力改善员工福利，鼓励所有员工勇于承担责任，争做企业主人。

报告期内，公司总体运营正常，各项核心工作有效推进，为公司全面进步打下良好基础。

## （二）行业情况

近年来，国家对电力行业能源结构调整，新型城镇化建设、轨道交通投资、大量新能源并网为公司输配电设备市场带来了新的增长点和发展机遇。国家电网配网自动化和农网改造工作的落实带动了输配电设备领域快速发展和逐步增长，也带动了输配电设备市场的巨大需求。在国家“一带一路”战略的推动下，电网投资规模不断增加，电力装备企业将迎来巨大的市场发展空间。根据 2018 年 5 月中国产业信息网发布的《2018 年中国输配电及控制设备行业市场概况及行业细分领域需求规模分析》显示，2015-2020 年，我国配电网建设改造投资不低于 2 万亿元，其中 2015 年投资不低于 3000 亿元，“十三五”期间累计投资不低于 1.7 万亿元，未来输配电设备市场将迎来新的发展机遇。

## （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	2,736,556.38	3.40%	8,745,385.95	11.04%	-68.71%
应收票据与应收账款	42,654,681.49	53.04%	38,190,529.80	48.20%	11.69%
存货	13,826,193.08	17.19%	15,214,955.63	19.20%	-9.13%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,588,234.44	10.68%	9,686,058.08	12.22%	-11.33%
在建工程					
短期借款	4,000,000.00	4.97%	-	-	-
长期借款					
预付款项	3,433,677.69	4.27%	1,369,982.49	1.73%	150.64%
其他应收款	2,986,750.37	3.71%	1,316,802.58	1.66%	126.82%
其他流动资产	2,336,640.94	2.91%	895,437.23	1.13%	160.95%
无形资产	2,231,104.60	2.77%	2,304,923.81	2.91%	-3.20%
长期待摊费用	978,276.74	1.22%	994,626.91	1.26%	-1.64%
递延所得税资	546,881.04	0.68%	516,954.93	0.65%	5.79%

产					
其他非流动资产	96,000.00	0.12%			
应付票据及应付账款	19,131,454.50	23.79%	20,140,610.46	25.42%	-5.01%
预收款项	1,339,960.93	1.67%	680,968.70	0.86%	96.77%
应付职工薪酬	1,454,001.31	1.81%	2,250,413.40	2.84%	-35.39%
应交税费	563,558.23	0.70%	594,194.41	0.75%	-5.16%
其他应付款	243,203.73	0.30%	161,866.98	0.20%	50.25%

### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金变化较大的原因是2018年经济环境下行，本期应收账款回收周转较慢，导致正常生产经营的货币资金持有量降低所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	60,756,500.34	-	67,095,432.71	-	-9.45%
营业成本	43,859,639.46	72.19%	45,830,993.90	68.31%	-4.30%
毛利率	27.81%	-	31.69%	-	-
管理费用	6,233,108.31	10.26%	7,333,908.49	10.93%	-15.01%
研发费用	3,743,659.69	6.16%	4,632,845.90	6.90%	-19.19%
销售费用	7,217,677.17	11.88%	8,391,053.84	12.51%	-13.98%
财务费用	-3,982.21	-0.01%	-77,594.78	-0.12%	94.87%
资产减值损失	1,183,916.32	1.95%	431,662.13	0.64%	174.27%
其他收益	204,000.00	0.34%	779,769.24	1.16%	-73.84%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-1,811,157.69	-2.98%	665,517.45	0.99%	-372.14%
营业外收入	119,080.14	0.20%	1,484,199.67	2.21%	-91.98%
营业外支出	61,558.74	0.10%	130,452.45	0.19%	-52.81%
净利润	-1,724,785.39	-2.84%	2,137,841.73	3.19%	-180.68%

### 项目重大变动原因:

营业利润较上期大幅减少，原因为本期承接了部分代工业务，导致毛利率下降，从而使得本期营业利润、净利润等大幅减少。

## (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	55,161,041.49	63,453,133.39	-13.07%
其他业务收入	5,595,458.85	3,642,299.32	53.62%
主营业务成本	39,502,947.43	43,168,559.70	-8.49%
其他业务成本	4,356,692.03	2,662,434.20	63.64%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
高压断路器	36,054,188.25	59.34%	41,419,664.37	61.73%
低压断路器	8,386,245.50	13.80%	9,239,459.38	13.77%
其他产品	10,720,607.74	17.65%	12,794,009.64	19.07%
合计	55,161,041.49	90.79%	63,453,133.39	94.57%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

本期收入构成未发生较大变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江苏南瑞泰事达电气有限公司	9,879,002.15	16.26%	否
2	上海精翊电器有限公司	5,618,008.45	9.25%	否
3	常州东辉电力科技有限公司	4,406,564.66	7.25%	否
4	北京阿斯博电气有限公司	3,619,554.27	5.96%	是
5	贵州天毅企业有限责任公司	3,321,007.10	5.47%	否
合计		26,844,136.63	44.19%	-

注：北京阿斯博电气有限公司为公司董事刘德俊对外独资公司。公司的主要客户中江苏南瑞泰事达电气有限公司本期末应收账款余额为 8,117,297.15 元、上海精翊电器有限公司本期末应收账款余额为 1,062,963.96 元、常州东辉电力科技有限公司本期末应收账款余额为 1,186,663.10 元、北京阿斯博电气有限公司本期末应收账款余额为 4,790,294.20 元、贵州天毅企业有限责任公司本期末应收账款余额为 2,429,858.06 元，合计金额 17,587,076.47 元，占期末应收账款总额的比例为 41.70%。

## (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	江苏锦辰电气有限公司	5,805,206.00	13.03%	否
2	锦州华光开关管有限公司	3,632,430.00	8.15%	否
3	苏州射海智能科技有限公司	3,598,050.00	8.07%	否
4	乐清市创佳电器有限公司	2,177,137.23	4.89%	否
5	常州市红宝石精密机械有限公司	1,919,778.00	4.31%	否
合计		17,132,601.23	38.45%	-

注:公司的主要供应商中江苏锦辰电气有限公司本期末预付账款余额为 437,641.63 元、锦州华光开关管有限公司本期末应付账款余额为 1,884,424.93 元、苏州射海智能科技有限公司本期末应付账款余额为 322,988.00 元、乐清市创佳电器有限公司本期末应付账款余额为 731,641.44 元、常州市红宝石精密机械有限公司本期末应付账款余额为 692,583.40 元,其中预付账款合计金额 437,641.63 元,占期末预付账款总额的比例为 12.75%。其中应付账款合计金额 3,631,637.77 元,占期末预付账款总额的比例为 18.98%。

### 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	-6,614,329.83	-705,422.00	-837.64%
投资活动产生的现金流量净额	-3,373,365.90	-2,125,586.47	-58.70%
筹资活动产生的现金流量净额	3,978,177.50		100.00%

#### 现金流量分析:

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额-6,614,329.83-7134329.83 元,较上期变动比例为-911.36837.64%,原因为本期因 2018 年经济环境下行,本期应收账款回收周转较慢,同时去年与经营有关的现金中政府补助较多,本期政府补助下降,从而使得本期经营活动产生的现金流量净额下降。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-3,373,365.90 元,较上期变动比例为-58.70%,主要原因本期购买银行理财产品共计 200 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 3,978,177.50 元,主要是公司从中国银行贷款产生的现金流入 4,000,000.00 元,上期公司无银行借款,故本期筹资活动产生的现金流量比上期上升。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末,公司有全资子公司 1 家、控股子公司 1 家,具体情况如下:

1、截至 2018 年 12 月 31 日,控股子公司(持股比例 93.23%)常州阿斯博开关有限公司总资产 21,124,198.49 元,净资产 15,685,561.96 元;2018 年度营业收入 15,250,070.73 元,净利-1,565,257.87 元。

2、截至 2018 年 12 月 31 日,全资子公司常州品美网络科技有限公司总资产 117,881.77 元,净资产 6,777.97 元;2018 年度营业收入 661,645.93 元,净利润 35,943.43 元。

3、截至 2018 年 12 月 31 日,控股子公司(持股比例 70%)机甲科技(常州)有限公司总资产 0 元,净资产 0 元;2018 年度营业收入 0 元,净利润 0 元。

报告期内,无取得或处置子公司的情况。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内存在委托理财的情况。报告期内，公司购买了华夏银行增盈 200 号理财产品 100 万元，购买中国银行中银集富理财计划 100 万元，合计金额 200 万元。

如上委托理财的情况未及时履行审议程序，相关追认议案已经第二届董事会第二次会议审议通过。

### (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

#### (一) 重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

1.资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2.利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

3.所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

#### (二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

坚持从严治企，自觉遵纪守法，诚信经营；坚持服务民生，努力增加就业机会，积极构建和谐劳动关系。把握员工需求，建立健全员工关爱机制，解决员工工作中的实际问题；完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利，实现大众成就大众分享；完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长；着力培育积极履行社会责任的企业文化，将其同员工培训相结合，激发员工公益心、慈爱心和责任心。

## 三、持续经营评价

报告期内, 公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化, 未出现重大不利因素影响; 公司的行业地位持续提升, 所处行业的经营环境未发生重大变化; 同时, 在市场竞争加剧, 行业整体疲软的大背景下, 公司管理层坚持加强销售、控制成本, 使得公司依然拥有良好的持续经营能力。

报告期内, 公司各项财务指标健康、良好, 经营资金运转较为稳健。公司核心经营团队稳定, 管理水平持续提升, 具备持续经营能力, 不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、持续技术创新风险

公司所处行业市场需求变化导致的技术更新趋势具有不确定性, 新产品研发、生产制造可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术更新风险集中在对行业发展趋势的把握、新产品的开发、新技术能否满足客户需求等方面。

应对措施: 公司将持续加大研发的投入, 不断实现技术创新, 使新产品和新技术能够满足客户需求

#### 2、人才流失风险

人才是公司可持续发展的重要驱动力之一, 核心人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司产品生产工艺、核心技术及应用技术掌握需要较长时间的积累, 公司通过长期不断投入培养了较为成熟的研发队伍和管理层。这些核心技术人员或管理层一旦流失, 短期内将给公司带来一定的影响。

应对措施: 公司将加大核心技术人员的培养力度, 使更多核心技术人员快速成长, 同时对核心技术人员给予更多的员工激励, 使核心员工的流失率降低。

#### 3、行业竞争加剧风险

国内从事中低压电器生产的企业数量众多, 竞争较为激烈。但与国际国内一流企业相比, 公司在品牌影响力、技术创新能力和资本实力方面仍存在一定的差距。一些中小型中低压电器生产企业快速发展, 将加剧输配电设备行业的市场竞争, 公司如不能加大技术创新、品牌建设、生产经营等方面的投入, 增强核心竞争力, 保持和提升竞争地位, 经营业绩可能会受到一定的影响。

应对措施: 公司将不断加大技术创新和品牌建设等方面的投入, 增强核心竞争力和提升竞争地位。

#### 4、产业政策发生变化的风险

近年来, 国家改造、建设电网的投资力度不断加大, 行业总体需求递增, 公司产品所在的电力设备行业也保持了较为稳定增长的态势。尽管如此, 若国家支持电力行业发展特别是电网建设和改造的产业政策发生变化, 电力行业发展速度放缓, 或者能源建设的政策执行力度放缓, 将会影响行业的发展, 进而影响本行业经济效益。

应对措施: 公司积极关注和高度重视行业政策的更新, 并根据行业标准不断增加公司相关方面的投入, 以保证公司及时快速应对政策的变化。

## 5、公司治理风险

股份公司成立后,公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度,但由于相关治理机制建立时间较短,公司及管理层规范运作意识的提高,相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施:为降低公司治理风险,公司管理层将严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度执行。公司还将通过加强对管理层培训等方式提高公司治理水平,防范公司治理风险。

## 6、存货余额较大的风险

2018 年末,公司存货余额为 13,826,193.08 元,占期末资产总额的 17.19%。主要系原材料余额较大所致。由于存货占用公司营运资金的比例较高,可能对公司生产经营产生不利影响。

应对措施:为避免存货余额较大引致的经营风险,公司应重视经营计划的制订,着力提升存货周转率。为提升存货周转率和资金使用效率,公司应根据行业市场发展、客户需求变化等情况制订年度销售计划、新产品推出计划、产品结构规划等,并在此基础上根据订单情况制订生产计划和原料采购计划。同时,公司在经营过程中持续跟踪下游销售、上游原料市场的供需和价格变化情况,对原料采购进行实时调整。

## 7、原材料价格波动风险

公司采购的零部件主要包括底盘车、触臂、机箱、真空灭弧室、固封极柱、电子元件等。2017 年度,直接材料成本占主营业务成本的比重分别为 80%以上。公司原材料主要由金属钢和金属铜构成,由于铜材与钢材的价格波动较大,在原材料市场价格发生剧烈波动的情况下,如果公司未能及时采购原材料或采取锁定原材料价格的措施,将会影响到产品成本,并对公司经营业绩产生直接影响。

应对措施:为避免原材料价格剧烈波动引致的经营风险,公司应着重了解行情信息,对于大宗材料采取预订、通过与供方建立稳定的供货关系等措施,保障原材料价格基本稳定,减少行情波动给公司带来的风险。

## 8、应收账款收回风险

2018 年末,应收账款净值为 38,718,747.98 元,占期末资产总额的 48.15%。公司产品主要应用于电力行业,面对的客户基本都是国内实力雄厚、信誉良好的大中型企业。基于公司与这些客户的长期、稳定的合作关系,公司应收账款的回收有所保障,但是受电力行业特点及公司销售模式和信用政策的影响,回款速度较慢。2017 年度,公司应收账款周转率为 2.12 次,尽管公司已按照会计政策充分计提坏帐准备,但销售端回款速度放缓仍可能引致应收账款收回和公司周转资金短缺的风险。

应对措施:为避免应收账款收回引致的经营风险,公司应继续加强对应收账款的回款管理,设立适当的回款激励机制,提高回款速度,降低坏账发生比例和风险。

## 9、销售客户集中的风险

2018 年度,公司对前五名客户销售金额占销售总额的比例为 44.19%,公司前五大客户相对稳定,销售回款情况良好,公司未来拟继续加强与这些优质客户的战略合作关系。但是,由于公司对前五大客户的销售占销售总额的比例相对较高,如果部分客户经营情况不利,从而降低对公司产品的采购,公司的营业收入增长将受到较大影响。另外,客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响,并进

而影响公司的盈利，公司存在销售客户集中的风险。

应对措施：针对上述风险，公司未来拟继续加强与这些优质客户的战略合作关系，在稳固与现有客户的合作关系前提下，加强公司的市场推广，坚持进行市场和客户培育，扩大行业覆盖率和市场占有率，同时，客户也加强新产品的开发，通过新产品开拓市场应用领域，从而减轻销售客户集中的风险。

## （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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二）1
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二）2
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二）3
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	3,619,554.27
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

注：2018 年日常性关联交易为与关联方北京阿斯博电气有限公司的关联销售。相关经常性关联交易预计已经第一届董事会第五次会议及 2017 年年度股东大会审议通过。

#### （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
王平、程颖	关联担保	4,000,000.00	事后补充审议	2019 年 4 月 18 日	2019-020

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述偶发性关联交易，是公司业务发展及生产经营流动性所需，是合理、必要的，有利于公司持续



稳定经营，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

上述偶发性关联交易未及时履行审议程序，相关追认议案已经第二届董事会第二次会议审议通过，尚需股东大会审议。

### （三）承诺事项的履行情况

#### 1、避免同业竞争的承诺

为避免发生同业竞争，保证公司利益，公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事任何与明及电气相同或相似的业务。

#### 2、不占用资金资产的承诺

公司的控股股东均出具了《不占用资金资产承诺函》，承诺将严格遵守《公司章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不得以任何方式变相占用公司资金、资产。不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。承诺人将严格履行承诺事项，如违反本承诺给公司造成损失的，由承诺人承担所有损失。公司全体董事、监事、高级管理人员亦均已做出《不占用资金资产承诺函》，承诺不占用公司资金、资产或其他资源。

#### 3、关于规范关联交易的承诺

公司实际控制人及全体董监高均出具了《关于规范关联交易的承诺》，承诺“将敦促明及电气管理层及明及电气管理层控制的企业尽量避免与明及电气产生非必要的关联交易；对于无法避免的关联交易，将确保明及电气管理层严格遵守有关关联交易的制度、履行关联交易审查及决议程序，以确保关联交易的公允性和合法性。”

#### 4、公司实际控制人出具承诺：

若相关主管部门向公司追缴员工的社会保险费、住房公积金等费用，则被追缴的社会保险费用、住房公积金概由本人承担，同时本人承诺承担公司因此产生的相关费用及损失。报告期内，承诺人均自觉履行上述承诺，未出现违背承诺情况发生。

## 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					
	其中: 控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	23,800,000	100.00%		23,800,000	100.00%
	其中: 控股股东、实际控制人	20,000,000	84.03%		20,000,000	84.03%
	董事、监事、高管	20,000,000	84.03%		20,000,000	84.03%
	核心员工					
总股本		23,800,000	-	0	23,800,000	-
普通股股东人数						

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王平	6,800,000		6,800,000	28.57%	6,800,000	
2	唐明	6,600,000		6,600,000	27.73%	6,600,000	
3	龚学成	6,600,000		6,600,000	27.73%	6,600,000	
4	常州明志投资管理合伙企业(有限合伙)	1,300,000		1,300,000	5.46%	1,300,000	
5	常州及远投资管理合伙企业(有限合伙)	900,000		900,000	3.79%	900,000	
合计		22,200,000	0	22,200,000	93.28%	22,200,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

常州及远投资管理合伙企业(有限合伙)是王平和龚学成出资设立的有限合伙企业,王平持有 55.60%的份额、龚学成持有 44.40%的份额;常州明志投资管理合伙企业(有限合伙)是唐明和程颖等人出资设立的有限合伙企业,唐明持有 4.24%的份额。公司股东除以上关联关系外,无其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:



√是 □否

截至报告期末, 公司前三大股东为王平、唐明、龚学成, 持有的公司股权比例分别为 28.57%、27.73%、27.73%, 任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制。为保证公司控制权的稳定, 上述三位股东已签署《一致行动协议》, 就保持一致行动事宜作出了约定, 因此, 王平、唐明、龚学成成为公司共同控股股东和共同实际控制人。其基本情况如下:

王平, 男, 汉族, 1971 年 09 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1994 年 8 月至 1996 年 10 月任常州兰陵电气有限公司技术员; 1996 年 11 月至 1998 年 9 月任常州森源开关有限公司技术部经理; 1998 年 10 月至 2000 年 11 月, 待业; 2000 年 12 月至 2015 年 11 月任常州市明及电气技术开发有限公司执行董事、总经理; 2015 年 11 月 20 日至今, 任江苏明及电气股份有限公司董事长、总经理, 任期三年。

唐明, 男, 汉族, 1972 年 06 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1994 年 8 月至 1996 年 7 月任常州兰陵电气有限公司技术员; 1996 年 8 月至 1998 年 10 月任常州森源开关有限公司技术部工程师; 1998 年 11 月至 2000 年 11 月, 待业; 2000 年 12 月至 2015 年 11 月任常州市明及电气技术开发有限公司总工程师; 2015 年 11 月 20 日至今, 任江苏明及电气股份有限公司董事, 任期三年。

龚学成, 男, 汉族, 1969 年 12 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1994 年 8 月至 1996 年 10 月任常州兰陵电气有限公司技术员; 1996 年 11 月至 1998 年 4 月任常州森源开关有限公司技术部工程师; 1998 年 5 月至 2000 年 11 月, 待业; 2000 年 12 月至 2015 年 11 月任常州市明及电气技术开发有限公司副总经理; 2015 年 11 月 20 日至今, 任江苏明及电气股份有限公司董事、副总经理, 任期三年。

报告期内, 控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况:

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求:

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位: 元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国银行股份有限公司常州湾里支行	4,000,000.00	456.75%	2018.11.8-2019.11.7	否
合计	-	4,000,000.00	-	-	-

#### 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
王平	董事长、总经理	男	1971.9.8	本科	2019.3.8-2022.3.7	是
唐明	董事	男	1972.6.24	本科	2019.3.8-2022.3.7	是
龚学成	董事、副总经理	男	1969.12.9	本科	2019.3.8-2022.3.7	是
刘德俊	董事	男	1982.3.18	本科	2019.3.8-2022.3.7	否
荣洲	董事	男	1975.6.18	本科	2019.3.8-2022.3.7	否
范明军	监事会主席	男	1972.3.2	高中	2019.3.8-2022.3.7	否
高清辉	职工代表监事	男	1964.4.4	大专	2019.3.8-2022.3.7	是
毛海军	监事	男	1987.8.7	大专	2019.3.8-2022.3.7	是
郭明芳	财务总监	女	1974.3.4	大专	2019.3.8-2022.3.7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

注: 2019年3月8日董事会和监事会完成换届, 全部董事和监事为连选连任。

#### 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:

王平、唐明、龚学成成为一致行动人, 除此之外, 董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王平	董事长、总经理	6,800,000		6,800,000	28.57%	
唐明	董事	6,600,000		6,600,000	27.73%	
龚学成	董事、副总经理	6,600,000		6,600,000	27.73%	
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	84.03%	0

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

适用 不适用

## 二、员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	16	15
技术人员	12	11
财务人员	5	5
生产人员	76	73
行政管理人员	15	15
员工总计	124	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	18
专科	54	54
专科以下	52	47
员工总计	124	119

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

报告期内,公司管理层及核心团队稳定,无人员变动;普通员工无明显变动。公司一贯重视人力资源方面的各项工作,积极对外聘请专业精英,建设高素质、专业化人才队伍,为公司技术创新提供领航人才。同时注重内部员工的培养和锻炼,开展各类培训,支持员工深造再学习,持续提高员工岗位技能,达到最佳绩效。公司为激励员工,充分尊重员工意愿,积极制定、推行提高薪酬、改善员工福利待遇的一系列办法、制度以及措施,鼓励所有员工努力工作,勇于奉献。

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司积极遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，科学规范地开展生产经营活动，公司股东大会、董事会、监事会依法召开，依法决策，高级管理人员守法尽职，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策符合《公司章程》及有关公司治理各项制度的规定。

公司目前已制定的内部规章制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《资产处置管理制度》、《信息披露管理制度》，行之有效的内控管理体系、公司规范的管理经营充分保障了投资人的合法权益。

##### 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

报告期内，公司治理机制日渐完善，符合《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关政策法规的要求，信息披露准确、真实、完整、及时。

公司严格按照各类法律法规的要求守法经营，致力于寻求股东权益的最大化，认真维护股东利益。

在公司召开的“三会”会议过程中，公司股东、董事、监事均按时出席参加相关会议，认真履行相关权利义务，各类会议程序合法，内容有效。

综上所述，公司的治理机制能为股东合法利益、权利提供充分保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均符合相关法律法规、《公司章程》及公司管理制度制度的相关规定。公司内部控制系统仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内, 本公司《公司章程》未变化。

## (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	2	1、公司第一届董事会第五次会议于 2018 年 4 月 23 日召开, 审议通过了《2018 年年度报告及摘要》、《2017 年董事会工作报告》等相关议案。 2、公司第一届董事会第六次会议于 2018 年 9 月 14 日召开, 审议通过了《2018 年半年度报告的议案》、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》等相关议案。
监事会	2	1、公司第一届监事会第五次会议于 2018 年 4 月 23 日召开, 审议通过了《2018 年年度报告及摘要》、《2017 年监事会工作报告》等相关议案。 2、第一届监事会第六次会议 2018 年 9 月 14 日召开, 审议通过了《公司 2018 年半年度报告的议案》等相关议案。
股东大会	2	1、2016 年年度股东大会于 2018 年 9 月 14 日召开, 审议通过了《2018 年年度报告及摘要》、《2017 年董事会工作报告》、《2017 年监事会工作报告》等相关议案。 2、2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 9 月 14 日召开, 审议通过了《2018 年半年度报告的议案》等议案。

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决等一应程序严格按照法律、行政法规和公司内控制度的规定开展。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求, 能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司不断完善公司治理结构, 股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求履行权利和义务。公司重大生产经营决策符合相关法律、政策、《公司章程》及有关内控制度规定的程序。

报告期内, 公司守法经营, 未出现违法、违规现象, 管理层能够切实履行应尽的职责和义务, 公司治理符合相关法规的要求。公司认真了解、汲取内外意见、建议, 取长补短, 不断提高公司治理水平。报告期内, 公司的管理层未引进职业经理人。

## (四) 投资者关系管理情况

公司重视投资者关系管理工作，安排证券事务代表孟红雨先生具体负责公司投资者关系管理事务，董事会办公室为投资者关系管理日常工作机构，负责投资者关系管理工作的具体实施。通过电话、电子信箱、公司网站及现场接待等多种方式，加强与投资者之间的沟通。投资者对公司了解和认同；公司信息披露及时、准确、真实、完整，确保所有投资者公平地获得公司信息。

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

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**独立董事的意见:**

-

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行职责，在公司日常经营中未发现违反法律法规的事项，未发现重大风险事项。公司以相关法律、法规、政策和公司章程以及公司内控制度为准绳，守法经营，决策程序符合相关规定。公司管理层认真履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。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

公司设立以来，主要从事高低压断路器系列产品的研发、生产和销售。产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、公司资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交或过户手续，不存在产权争议。公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设备、车辆、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

#### 2、公司人员独立

公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规及其他规范性文件规定进行任免，公司高级管理人员专职在本公司工作和领薪，不存在在主要股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也未在主要股东及其控制的其他企业领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。



### 3、公司财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务管理人员，公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的财务核算体系和符合上市公司要求的财务会计制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司的财务活动、资金运用由经营管理层、董事会、股东大会在各自职权范围内独立作出决策。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。

### 4、公司机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立行政部、财务部、销售部、市场部、技术部、生产部、工程部与售后服务部等职能部门，并制定了完备的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司主要股东及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在公司股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

### 5、公司业务独立

公司主营业务为高低压断路器系列产品、电气成套产品的研发、生产和销售。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及营销、售后服务体系，具有独立面向市场的自主经营的能力。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与主要股东及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显示公平的关联交易。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。目前公司有 5 名财务人员，其中财务总监 1 名，会计 2 名，出纳 2 名，职责分工合理明确，公司的财务人员具有多年财务从业经验，财务人员能够满足公司财务核算的需要。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。除此之外，公司建立了等一系列规章制度，

涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### **（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，议案已经 2017 年 4 月 17 日第一届董事会第四次会议审议通过。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏亚锡审 [2019]59 号
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	江苏省南京市云南路 31-1 号苏建大厦 21 层
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	朱戟 朱思龙
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文:</p> <p>江苏明及电气股份有限公司全体股东:</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了江苏明及电气股份有限公司（以下简称明及电气公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2018 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了明及电气公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于明及电气公司，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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>明及电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>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。</p> <p><b>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</b></p> <p>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</p>	

的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估明及电气公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算明及电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

明及电气公司治理层负责监督明及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, 就可能导致对明及电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致明及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) 就明及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, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

江苏苏亚金诚会计师事务所

中国注册会计师: 朱戟

(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 朱思龙

中国 南京

二〇一九年四月十六日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,736,556.38	8,745,385.95
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	42,654,681.49	38,190,529.80
其中：应收票据		3,935,933.51	5,110,092.74
应收账款		38,718,747.98	33,080,437.06
预付款项	五、3	3,433,677.69	1,369,982.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,986,750.37	1,316,802.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	13,826,193.08	15,214,955.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	2,336,640.94	895,437.23
<b>流动资产合计</b>		<b>67,974,499.95</b>	<b>65,733,093.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	8,588,234.44	9,686,058.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	2,231,104.60	2,304,923.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	978,276.74	994,626.91
递延所得税资产	五、10	546,881.04	516,954.93

其他非流动资产	五、11	<b>96,000.00</b>	
<b>非流动资产合计</b>		12,440,496.82	13,502,563.73
<b>资产总计</b>		80,414,996.77	79,235,657.41
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、12	<b>4,000,000.00</b>	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	19,131,454.50	20,140,610.46
其中: 应付票据			
应付账款		19,131,454.50	20,140,610.46
预收款项	五、14	1,339,960.93	680,968.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	1,454,001.31	2,250,413.40
应交税费	五、16	563,558.23	594,194.41
其他应付款	五、17	243,203.73	161,866.98
其中: 应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		26,732,178.70	23,828,053.95
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			

<b>负债合计</b>		26,732,178.70	23,828,053.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	23,800,000.00	23,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	29,692,177.60	29,692,177.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	90,131.82	90,131.82
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-1,000,341.56	618,475.87
归属于母公司所有者权益合计		52,581,967.86	54,200,785.29
少数股东权益		1,100,850.21	1,206,818.17
<b>所有者权益合计</b>		53,682,818.07	55,407,603.46
<b>负债和所有者权益总计</b>		80,414,996.77	79,235,657.41

法定代表人：王平      主管会计工作负责人：王平      会计机构负责人：郭明芳

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,834,964.47	7,273,719.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	11.1	29,580,156.86	22,373,286.67
其中：应收票据		3,735,933.51	4,189,323.03
应收账款		25,844,223.35	18,183,963.64
预付款项		2,523,347.01	1,122,571.51
其他应收款	11.2	2,712,430.78	4,783,226.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货		10,524,015.29	9,939,880.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,325,539.28	609,982.69
<b>流动资产合计</b>		49,500,453.69	46,102,666.71
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	11.3	15,080,535.25	11,580,535.25
投资性房地产			
固定资产		7,316,533.76	7,999,984.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,231,104.60	2,304,923.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		978,276.74	994,626.91
递延所得税资产		332,040.33	369,016.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,938,490.68</b>	<b>23,249,086.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>75,438,944.37</b>	<b>69,351,753.17</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		4000000	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		15,698,148.59	13,421,221.07
其中: 应付票据			
应付账款		15,698,148.59	13,421,221.07
预收款项		1,014,606.23	477,685.40
应付职工薪酬		1,077,857.63	1,544,796.03
应交税费		340,263.29	476,753.96
其他应付款		237,055.24	164,812.68
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>22,367,930.98</b>	<b>16,085,269.14</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			



其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		22,367,930.98	16,085,269.14
<b>所有者权益:</b>			
股本		23,800,000.00	23,800,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		28,565,165.83	28,565,165.83
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		90,131.82	90,131.82
一般风险准备			
未分配利润		615,715.74	811,186.38
<b>所有者权益合计</b>		53,071,013.39	53,266,484.03
<b>负债和所有者权益合计</b>		75,438,944.37	69,351,753.17

### (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		60,756,500.34	67,095,432.71
其中: 营业收入	五、22	60,756,500.34	67,095,432.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		62,771,658.03	67,209,684.50
其中: 营业成本	五、22	43,859,639.46	45,830,993.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	537,639.29	666,815.02
销售费用	五、24	7,217,677.17	8,391,053.84
管理费用	五、25	6,233,108.31	7,333,908.49
研发费用	五、26	3,743,659.69	4,632,845.90
财务费用	五、27	-3,982.21	-77,594.78
其中: 利息费用		21,822.50	
利息收入		28,446.91	81,136.07

资产减值损失	五、28	1,183,916.32	431,662.13
加：其他收益	五、29	204,000.00	779,769.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,811,157.69	665,517.45
加：营业外收入	五、30	119,080.14	1,484,199.67
减：营业外支出	五、31	61,558.74	130,452.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,753,636.29	2,019,264.67
减：所得税费用		-28,850.90	-118,577.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,724,785.39	2,137,841.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,724,785.39	2,137,841.73
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		-105,967.96	45,981.83
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,618,817.43	2,091,859.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,724,785.39	2,137,841.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,618,817.43	2,091,859.90
归属于少数股东的综合收益总额		-105,967.96	45,981.83
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.07	0.09

(二) 稀释每股收益		-0.07	0.09
------------	--	-------	------

法定代表人: 王平      主管会计工作负责人: 王平      会计机构负责人: 郭明芳

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	11.4	51,350,604.27	52,945,923.91
减: 营业成本	11.4	36,853,078.39	36,533,116.85
税金及附加		443,904.08	526,776.27
销售费用		5,864,937.43	7,029,657.15
管理费用		5,354,502.68	6,739,512.07
研发费用		2,480,602.20	2,681,581.02
财务费用		5,054.48	-54,423.99
其中: 利息费用		21,822.50	
利息收入		19,070.75	57,391.60
资产减值损失		737,537.98	77,690.64
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)		204,000.00	612,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		-185,012.97	24,013.90
加: 营业外收入		88,075.74	1,483,928.62
减: 营业外支出		61,557.69	115,985.73
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		-158,494.92	1,391,956.79
减: 所得税费用		36,975.72	-89,143.03
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		-195,470.64	1,481,099.82
(一) 持续经营净利润		-195,470.64	1,481,099.82
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

<b>六、综合收益总额</b>		-195,470.64	1,481,099.82
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,612,150.11	32,977,349.79
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		1,031,204.50	24,769.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	438,040.56	6,235,225.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,081,395.17</b>	<b>39,237,344.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,927,776.84	10,774,735.29
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		13,485,081.73	14,394,098.52
支付的各项税费		3,905,461.76	6,227,055.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	7,377,404.67	8,546,877.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,695,725.00</b>	<b>39,942,766.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,614,329.83</b>	<b>-705,422.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		500,000.00	

<b>投资活动现金流入小计</b>		500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		853,365.90	2,125,586.47
投资支付的现金		2,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,020,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,873,365.90	2,125,586.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,373,365.90	-2,125,586.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,822.50	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,822.50	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,978,177.50	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		688.66	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,008,829.57	-2,831,008.47
加: 期初现金及现金等价物余额		8,745,385.95	11,576,394.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,736,556.38	8,745,385.95

法定代表人: 王平      主管会计工作负责人: 王平      会计机构负责人: 郭明芳

#### (六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,951,285.12	30,614,537.32
收到的税费返还		745,749.96	
收到其他与经营活动有关的现金		365,813.31	3,360,591.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		26,062,848.39	33,975,128.92
购买商品、接受劳务支付的现金		12,739,397.02	10,970,160.11
支付给职工以及为职工支付的现金		9,476,387.13	10,045,889.58
支付的各项税费		3,246,081.17	4,302,326.81
支付其他与经营活动有关的现金		6,767,555.29	10,994,167.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		32,229,420.61	36,312,544.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,166,572.22	-2,337,415.26

<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		3,490,360.40	
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			125,188.93
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		500,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,990,360.40</b>	<b>125,188.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		720,720.98	1,707,985.70
投资支付的现金		5,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,020,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,240,720.98</b>	<b>1,707,985.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,250,360.58</b>	<b>-1,582,796.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,000,000.00</b>	
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		21,822.50	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,822.50</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,978,177.50</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,438,755.30</b>	<b>-3,920,212.03</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		7,273,719.77	11,193,931.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,834,964.47</b>	<b>7,273,719.77</b>

## (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	23,800,000.00				29,692,177.60				90,131.82		618,475.87	1,206,818.17	55,407,603.46
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	23,800,000.00				29,692,177.60				90,131.82		618,475.87	1,206,818.17	55,407,603.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,618,817.43	-105,967.96	-1,724,785.39
（一）综合收益总额											-1,618,817.43	-105,967.96	-1,724,785.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	23,800,000.00								90,131.82		-1,000,341.56	1,100,850.21	53,682,818.07

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	23,800,000.00				29,692,177.60						-1,383,252.21	1,160,836.34	53,269,761.73
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	23,800,000.00				29,692,177.60						-1,383,252.21	1,160,836.34	53,269,761.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								90,131.82			2,001,728.08	45,981.83	2,137,841.73
（一）综合收益总额											2,091,859.90	45,981.83	2,137,841.73
（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								90,131.82	-90,131.82				
1. 提取盈余公积								90,131.82	-90,131.82				
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	23,800,000.00				29,692,177.60			90,131.82	618,475.87	1,206,818.17	55,407,603.46		

法定代表人：王平

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：郭明芳

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	23,800,000.00				28,565,165.83				90,131.82		811,186.38	53,266,484.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,800,000.00				28,565,165.83				90,131.82		811,186.38	53,266,484.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-195,470.64	-195,470.64
（一）综合收益总额											-195,470.64	-195,470.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	23,800,000.00		0.18		28,565,165.83				90,131.82		615,715.74	53,071,013.39

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	23,800,000.00				28,565,165.83						-579,781.62	51,785,384.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,800,000.00				28,565,165.83						-579,781.62	51,785,384.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								90,131.82			1,390,968.00	1,481,099.82
（一）综合收益总额											1,481,099.82	1,481,099.82
（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								90,131.82			-90,131.82	
1. 提取盈余公积								90,131.82			-90,131.82	
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	23,800,000.00				28,565,165.83				90,131.82		811,186.38	53,266,484.03

# 江苏明及电气股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

江苏明及电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2000 年 12 月 4 日，公司统一社会信用代码 913204007244150686。公司法定代表人：王平；股本：2,380 万元人民币。

2016 年 10 月 27 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏明及电气股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]7905 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“明及电气”，证券代码为“839831”。

住所：江苏省武进高新技术产业开发区南区

经营范围：110KV 及以下各电压等级变电配电设备、一次二次元件、智能开关及监测装置、电力仪器仪表及电气控制系统的设计、制造、销售以及相关技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

如果公司是投资性主体的，合并范围按附注三之六之（二）确定。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
机甲科技(常州)有限公司	新设

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

### 附注二、财务报表的编制基础

#### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 二、持续经营

---

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

### 附注三、重要会计政策和会计估计

#### 一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

#### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 三、记账本位币

公司以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

##### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

##### 2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

---

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

---

## 五、合并财务报表的编制方法

### （一）统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。

##### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。



---

## 七、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

#### 2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1. 金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

#### 2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，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）转入当期损益。

#### 3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

### （四）金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司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。

3. 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。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

#### （五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

#### （六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在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（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

##### 1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，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的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

##### 2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，

表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 八、应收款项

### （一）单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

#### 1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 60.00 万元以上的应收款项。

#### 2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）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）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债务重组。

### （二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### 1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

其他组合系关联自然人及关联公司之间的应收款项。

## 2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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)	5.00	5.00
1~2 年	10.00	10.00
2~3 年	20.00	20.00
3~4 年	30.00	30.00
4~5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

### (三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 60.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 九、存货

### (一) 存货的分类

公司存货主要分为原材料、包装物、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）等。

### (二) 发出存货的计价方法

发出材料采用月末一次加权平均法核算，发出库存商品采用月末一次加权平均法核算。

### (三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）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。

(2) 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。

(3) 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；公司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。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

## 2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 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。

### (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### (五) 周转材料的摊销方法

#### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十、长期股权投资

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之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. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）

---

取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公

司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对**某项安排**所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。**某项安排的相关活动**通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十一、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用**年限平均法**计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：



固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### 3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

## 十二、借款费用

### （一）借款费用的范围

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

## （二）借款费用的确认原则

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，包括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。

## （三）借款费用资本化期间的确定

### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## （四）借款费用资本化金额的确定

### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

---

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司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。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

# 十三、无形资产

## (一) 无形资产的初始计量

### 1. 外购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。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。

### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产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的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预

留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00
ERP 软件	3-5 年	0.00	20.00-33.33

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

## 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### (三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### (四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### 1. 研究阶段

研究阶段是指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。

#### 2. 开发阶段

开发阶段是指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。

### (五) 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。

#### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 十四、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 十五、长期待摊费用

#### （一）长期待摊费用的范围

---

长期待摊费用是指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（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

#### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

#### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

### 十六、职工薪酬

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。

#### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

#### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （三）辞退福利

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

---

3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十七、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 十八、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

### （二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负

债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### （三）可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

### （四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## 十九、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### （一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。公司销售收入确认以将商品送到购货方指定的地址，并收到收货方签收的收货回执确认销售商品收入的实现。

### （二）提供劳务收入的确认原则

#### 1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

#### 2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：



---

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

### (三) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 二十、政府补助

### (一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

### (二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### (三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### (四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十一、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企

业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十二、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### （一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二十三、重要会计政策和会计估计的变更

### （二）重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

3. 所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	5,110,092.74	应收票据及应收账款	38,190,529.80
应收账款	33,080,437.06		
应收利息		其他应收款	1,316,802.58
应收股利			
其他应收款	1,316,802.58		
固定资产	9,686,058.08	固定资产	9,686,058.08
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	20,140,610.46
应付账款	20,140,610.46		
应付利息		其他应付款	161,866.98
应付股利			
其他应付款	161,866.98		
管理费用	11,966,754.39	管理费用	7,333,908.49
		研发费用	4,632,845.90

### （三）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	17%、16%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
常州品美网络科技有限公司	20%

## 二、税收优惠及批文

公司于 2018 年 11 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准取得高新技术企业称号，有效期三年，依据科技部、财政部、国家税务总局发布的《高新技术企业认定管理办法》，公司于 2018 年起三年内，享受减至 15% 的税率征收企业所得税优惠政策。

子公司常州阿斯博开关有限公司于 2016 年 11 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准取得高新技术企业称号，有效期三年，依据科技部、财政部、国家税务总局发布的《高新技术企业认定管理办法》，公司于 2016 年起三年内，享受减至 15% 的税率征收企业所得税优惠政策。

子公司常州品美网络科技有限公司为小型微利企业。依据财税〔2018〕77 号规定：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,624.35	9,990.42
银行存款	2,716,932.03	8,735,395.53
合计	2,736,556.38	8,745,385.95

#### 2. 应收票据及应收账款

##### （1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,935,933.51	5,110,092.74
应收账款	38,718,747.98	33,080,437.06
合计	42,654,681.49	38,190,529.80

##### （2）应收票据

①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,935,933.51	5,110,092.74
商业承兑汇票		
合计	3,935,933.51	5,110,092.74

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,218,785.72	
商业承兑汇票		
合计	24,218,785.72	

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,723,172.97	4.09	497,129.89	28.85	1,226,043.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,456,442.06	95.91	2,963,737.16	7.33	37,492,704.90
其中：账龄组合	35,666,147.86	84.56	2,963,737.16	8.31	32,702,410.70
其他组合	4,790,294.20	11.35			4,790,294.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,179,615.03	/	3,460,867.05	/	38,718,747.98

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,838,172.97	5.18	367,634.59	20.00	1,470,538.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,624,363.75	94.82	2,014,465.07	5.99	31,609,898.68
其中：账龄组合	30,213,867.65	85.20	2,014,465.07	6.67	28,199,402.58
其他组合	3,410,496.10	9.62			3,410,496.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,462,536.72	/	2,382,099.66	/	33,080,437.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
扬州万能科技发展有限公司	1,723,172.97	497,129.89	28.85	诉讼中
合计	1,723,172.97	497,129.89	28.85	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	24,319,202.93	1,215,960.15	5.00	24,123,304.05	1,206,165.20	5.00
1~2年	6,907,950.09	690,795.01	10.00	5,175,065.50	517,506.55	10.00
2~3年	4,001,589.50	800,317.90	20.00	643,063.10	128,612.62	20.00
3~4年	164,970.34	49,491.10	30.00	130,524.00	39,157.20	30.00
4~5年	130,524.00	65,262.00	50.00	37,775.00	18,887.50	50.00
5年以上	141,911.00	141,911.00	100.00	104,136.00	104,136.00	100.00
合计	35,666,147.86	2,963,737.16	8.31	30,213,867.65	2,014,465.07	6.67

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,078,767.39 元；本期收回或转回坏账准备金额零元。

③ 2018年1月1日至2018年12月31日本公司无核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备金额
江苏南瑞泰事达电气有限公司	8,117,297.15	1年以内	19.24	405,864.86
南京阿斯博电气有限公司	5,545,462.04	1年以内 191,010.00; 1~2年 2,551,469.34; 2~3年 2,802,982.70	13.15	825,293.97
北京阿斯博电气有限公司	4,790,294.20	1年以内 3,029,706.20; 1~2年 1,754,400.00; 2~3年 6,188.00		
江苏弛信电力工程有限公司南京分公司	2,911,797.04	1年以内 809,821.00; 1~2年 2,101,976.04	6.90	250,688.65
贵州天毅企业有限责任公司	2,429,858.06	1年以内	5.76	121,492.90
合计	23,794,708.49		45.05	1,603,340.38

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,358,577.69	97.81	1,273,982.49	92.99
1~2 年	75,100.00	2.19	96,000.00	7.01
合计	3,433,677.69	100.00	1,369,982.49	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
厦门市超磁商贸有限公司	2,100,000.00	61.16
常州市红宝石精密机械有限公司	591,963.26	17.24
江苏锦辰电气有限公司	443,276.00	12.91
南京德闻投资实业有限公司	136,574.00	3.98
常州市沃尔德绝缘电器有限公司	57,729.00	1.68
合计	3,329,542.26	96.97

### 4. 其他应收款

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,986,750.37	1,316,802.58
合计	2,986,750.37	1,316,802.58

#### (2) 其他应收款

##### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,171,756.91	100.00	185,006.54	5.83	2,986,750.37
其中：账龄组合	3,171,756.91	100.00	185,006.54	5.83	2,986,750.37
其他组合					



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,171,756.91	/	185,006.54	/	2,986,750.37

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,396,660.19	100.00	79,857.61	5.72	1,316,802.58
其中：账龄组合	1,396,660.19	100.00	79,857.61	5.72	1,316,802.58
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,396,660.19	/	79,857.61	/	1,316,802.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,686,383.30	134,319.17	5.00	1,196,168.19	59,808.41	5.00
1~2年	463,873.61	46,387.37	10.00	200,492.00	20,049.20	10.00
2~3年	21,500.00	4,300.00	20.00			
合计	3,171,756.91	185,006.54	5.83	1,396,660.19	79,857.61	5.72

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 105,698.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 549.20 元。

③2018年1月1日至2018年12月31日本公司无核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来借款	2,942,643.12	1,143,364.84
备用金	105,056.93	58,401.50

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金等款项	124,056.86	194,893.85
合计	3,171,756.91	1,396,660.19

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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汤茂红	往来借款	799,900.00	1年以内 700,000.00;1~2 年99,900.00	25.22	44,990.00
芜湖翔宇电气自动化有限公司	往来借款	520,000.00	1年以内	16.39	26,000.00
李广才	往来借款	229,700.00	1年以内	7.24	11,485.00
白浩东	往来借款	229,260.00	1~2年	7.23	22,926.00
薛申	往来借款	220,000.00	1年以内	6.94	11,000.00
合计	/	1,998,860.00	/	63.02	116,401.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,045,010.16		10,045,010.16	10,525,035.81		10,525,035.81
在产品	667,383.89		667,383.89	364,715.31		364,715.31
库存商品	2,043,801.73		2,043,801.73	3,427,666.37		3,427,666.37
包装物	262,152.85		262,152.85	211,490.42		211,490.42
委托加工物资	807,844.45		807,844.45	686,047.72		686,047.72
合计	13,826,193.08		13,826,193.08	15,214,955.63		15,214,955.63

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	277,155.23	895,437.23
理财产品	2,000,000.00	
待摊房租	59,485.71	
合计	2,336,640.94	895,437.23

7. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,588,234.44	9,686,058.08
固定资产清理		
合计	8,588,234.44	9,686,058.08

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	7,430,991.08	6,399,105.03	4,559,559.07	2,711,506.00	2,544,486.94	23,645,648.12
2. 本期增加金额			49,137.93	139,189.96	271,895.32	460,223.21
(1) 购置			49,137.93	139,189.96	271,895.32	460,223.21
3. 本期减少金额			110,000.00			110,000.00
(1) 处置或报废			110,000.00			110,000.00
4. 期末余额	7,430,991.08	6,399,105.03	4,498,697.00	2,850,695.96	2,816,382.26	23,995,871.33
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,014,161.60	3,406,633.92	3,826,011.02	2,336,696.30	1,376,087.20	13,959,590.04
2. 本期增加金额	349,362.08	343,426.98	341,972.86	160,068.34	353,560.34	1,548,390.60
(1) 计提	349,362.08	343,426.98	341,972.86	160,068.34	353,560.34	1,548,390.60
3. 本期减少金额			100,343.75			100,343.75
(1) 处置或报废			100,343.75			100,343.75
4. 期末余额	3,363,523.68	3,750,060.90	4,067,640.13	2,496,764.64	1,729,647.54	15,407,636.89
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,067,467.40	2,649,044.13	431,056.87	353,931.32	1,086,734.72	8,588,234.44
2. 期初账面价值	4,416,829.48	2,992,471.11	733,548.05	374,809.70	1,168,399.74	9,686,058.08

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房	1,334,125.00	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	297,612.50	正在办理中

## 8. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	ERP 软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	2,745,382.00	235,926.90	2,981,308.90
2. 本期增加金额		27,586.21	27,586.21
(1)购置		27,586.21	27,586.21
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	2,745,382.00	263,513.11	3,008,895.11
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	594,832.82	81,552.27	676,385.09
2. 本期增加金额	54,907.67	46,497.75	101,405.42
(1)计提	54,907.67	46,497.75	101,405.42
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	649,740.49	128,050.02	777,790.51
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	2,095,641.51	135,463.09	2,231,104.60
2. 期初账面价值	2,150,549.18	154,374.63	2,304,923.81

## 9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
零星工程	994,626.91	201,428.30	217,778.47		978,276.74
合计	994,626.91	201,428.30	217,778.47		978,276.74

## 10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,645,873.59	546,881.04	2,461,957.27	516,954.93
合计	3,645,873.59	546,881.04	2,461,957.27	516,954.93

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,231,038.89	25,854.60
合计	2,231,038.89	25,854.60

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2028	2,231,038.89		
2022		25,854.60	
合计	2,231,038.89	25,854.60	/

11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	96,000.00	
合计	96,000.00	

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

(2) 期末短期借款明细

借款单位	期末余额	年利率 (%)	借款起止日期	借款用途	备注
中国银行股份有限公司常州湾里支行	4,000,000.00	4.5675	2018.11.8-2019.11.7	流动资金借款	保证借款，保证人为王平、程颖
合计	4,000,000.00	/	/		/

13. 应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	19,131,454.50	20,140,610.46
合计	19,131,454.50	20,140,610.46

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
供应商货款	18,927,865.5	19,937,021.46
工程款	203,589.00	203,589.00
合计	19,131,454.50	20,140,610.46

②期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
客户货款	1,339,960.93	680,968.70
合计	1,339,960.93	680,968.70

(2) 期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,250,413.40	11,697,414.13	12,493,826.22	1,454,001.31
二、离职后福利—设定提存计划		767,876.22	767,876.22	
三、辞退福利		25,207.00	25,207.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,250,413.40	12,490,497.35	13,286,909.44	1,454,001.31

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,227,611.79	10,556,797.64	11,349,958.31	1,434,451.12
二、职工福利费		471,127.36	471,127.36	
三、社会保险费		362,280.05	362,280.05	
其中：1. 医疗保险费		315,026.14	315,026.14	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 工伤保险费		15,751.30	15,751.30	
3. 生育保险费		31,502.61	31,502.61	
四、住房公积金		229,482.00	229,482.00	
五、工会经费和职工教育经费	22,801.61	77,727.08	80,978.50	19,550.19
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,250,413.40	11,697,414.13	12,493,826.22	1,454,001.31

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		748,187.09	748,187.09	
2、失业保险费		19,689.13	19,689.13	
3、企业年金缴费				
合计		767,876.22	767,876.22	

### 16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
增值税	405,387.60	255,186.93
城建税	28,377.13	17,863.09
教育费附加	20,049.24	12,494.81
印花税	2,613.30	4,535.74
应交房产税	21,000.83	23,251.42
应交土地使用税	13,579.01	13,579.01
个人所得税	69,111.12	267,283.41
其他	3,440.00	
合计	563,558.23	594,194.41

### 17. 其他应付款

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	243,203.73	161,866.98
合计	243,203.73	161,866.98

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用款	243,203.73	161,866.98
合计	243,203.73	161,866.98

②期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款

18. 股本

股东名称	期初余额		本期增减变动（+、-）					期末余额	
	投资金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	比例
王平	6,800,000.00	28.5714%						6,800,000.00	28.5714%
龚学成	6,600,000.00	27.7311%						6,600,000.00	27.7311%
唐明	6,600,000.00	27.7311%						6,600,000.00	27.7311%
常州明志投资管理合伙企业（有限合伙）	1,300,000.00	5.4622%						1,300,000.00	5.4622%
常州及远投资管理合伙企业（有限合伙）	900,000.00	3.7815%						900,000.00	3.7815%
南京隆迈投资管理企业（有限合伙）	600,000.00	2.5210%						600,000.00	2.5210%
安徽长风投资管理中心（有限合伙）	600,000.00	2.5210%						600,000.00	2.5210%



股东名称	期初余额		本期增减变动（+、-）					期末余额	
	投资金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	比例
常州名君投资管理合伙企业（有限合伙）	400,000.00	1.6807%						400,000.00	1.6807%
合计	23,800,000.00	100.00%						23,800,000.00	100.00%

## 19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	29,692,177.60			29,692,177.60
合计	29,692,177.60			29,692,177.60

## 20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,131.82			90,131.82
合计	90,131.82			90,131.82

## 21. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	618,475.87	-1,383,252.21
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	618,475.87	-1,383,252.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,618,817.43	2,091,859.90
减：提取法定盈余公积		90,131.82
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,000,341.56	618,475.87

## 22. 营业收入和营业成本

### （1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,161,041.49	39,502,947.43	63,453,133.39	43,168,559.70
其他业务	5,595,458.85	4,356,692.03	3,642,299.32	2,662,434.20
合计	60,756,500.34	43,859,639.46	67,095,432.71	45,830,993.90

(2) 公司主营业务收入（分产品）

产品名称	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
高压断路器	36,054,188.25	23,562,092.66	41,419,664.37	26,970,963.60
低压断路器	8,386,245.50	7,297,816.24	9,239,459.38	6,244,350.37
其他产品	10,720,607.74	8,643,038.53	12,794,009.64	9,953,245.73
合计	55,161,041.49	39,502,947.43	63,453,133.39	43,168,559.70

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏南瑞泰事达电气有限公司	9,879,002.15	16.26
上海精翊电器有限公司	5,618,008.45	9.25
常州东辉电力科技有限公司	4,406,564.66	7.25
北京阿斯博电气有限公司	3,619,554.27	5.96
贵州天毅企业有限责任公司	3,321,007.10	5.47
合计	26,844,136.63	44.19

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	217,804.99	287,086.98
教育费附加	92,472.74	121,555.77
地方教育附加	61,648.50	81,037.18
印花税	17,613.70	22,228.21
房产税	84,003.32	88,966.18
土地使用税	54,316.04	55,650.70
车船使用税	9,780.00	10,290.00
合计	537,639.29	666,815.02

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,151,734.72	3,335,638.44
广告费	156,692.70	471,294.48
快递、运输费	678,962.65	849,130.86
折旧费	451,669.07	477,919.16

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	447,456.23	425,949.79
会务费		20,754.71
商品维修费	71,960.14	75,714.72
办公费	71,882.05	58,558.80
销售佣金	1,444,076.10	1,895,951.87
招待费	210,958.60	333,377.80
技术服务费	532,284.91	446,763.21
合计	7,217,677.17	8,391,053.84

## 25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	3,749,858.67	4,852,309.15
工会、职工教育经费	126,761.33	24,015.15
差旅费	296,621.28	449,213.80
办公费	595,920.16	460,847.22
折旧、摊销	240,445.42	377,648.99
业务招待费	268,201.35	293,826.13
其他税金	110,536.36	126,025.21
保险费用	18,919.38	57,090.99
服务费	825,844.36	688,984.65
其他费用		3,947.20
合计	6,233,108.31	7,333,908.49

## 26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,294,747.62	2,466,363.29
材料费	971,785.29	957,538.98
折旧与摊销	123,371.48	114,198.48
其他相关费用	353,755.30	1,094,745.15
合计	3,743,659.69	4,632,845.90

## 27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,822.50	
减：利息收入	28,446.91	81,136.07
加：汇兑损失(减收益)	-688.66	
加：手续费支出	3,330.86	3,541.29

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-3,982.21	-77,594.78

### 28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,183,916.32	431,662.13
合计	1,183,916.32	431,662.13

### 29. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	204,000.00	779,769.24	204,000.00
合计	204,000.00	779,769.24	204,000.00

注：明细情况详见附注五-36.政府补助。

### 30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	101,500.00	1,475,000.00	101,500.00
其他	17,580.14	9,199.67	17,580.14
合计	119,080.14	1,484,199.67	119,080.14

注：明细情况详见附注五-36.政府补助。

### 31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金等费用		47,156.48	
罚款		40,000.00	
违约金		2,350.00	
固定资产报废	9,054.31		9,054.31
其他	52,504.43	40,945.97	52,504.43
合计	61,558.74	130,452.45	61,558.74

### 32. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,075.21	93,806.14
递延所得税费用	-29,926.11	-212,383.20
合计	-28,850.90	-118,577.06

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,753,636.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-263,045.40
子公司适用不同税率的影响	-1,857.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,067.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,585.45
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	334,655.83
研发费加计扣除的影响	-280,774.48
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	147,688.80
所得税费用	-28,850.90

### 33. 合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
利息收入	28,446.91	81,136.07
补贴收入	305,500.00	2,230,000.00
往来款及其他	104,093.65	3,924,089.75
合计	438,040.56	6,235,225.82

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
费用支出	6,121,758.75	7,362,418.61
往来款及其他	1,255,645.92	1,184,458.69
合计	7,377,404.67	8,546,877.30

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方借款	500,000.00	2,440,161.18
合计	500,000.00	2,440,161.18

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方借款	1,020,000.00	
合计	1,020,000.00	

### 34. 合并现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-1,724,785.39	2,137,841.73
加：资产减值准备	1,183,916.32	431,662.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,548,390.60	1,913,291.50
无形资产摊销	101,405.42	86,127.65
长期待摊费用摊销	217,778.47	145,767.19
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)	9,054.31	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	21,133.84	
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)	-29,926.11	-212,383.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,388,762.55	2,137,008.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,398,914.71	-5,178,454.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-931,145.13	-2,166,282.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,614,329.83	-705,422.00
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	2,736,556.38	8,745,385.95
减：现金的期初余额	8,745,385.95	11,576,394.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,008,829.57	-2,831,008.47

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为32,532,833.99元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,736,556.38	8,745,385.95

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	19,624.35	9,990.42
可随时用于支付的银行存款	2,716,932.03	8,735,395.53
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,736,556.38	8,745,385.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 35. 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,099.46	6.8632	7,545.81
其中：美元	1,099.46	6.8632	7,545.81

### 36. 政府补助

#### (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
发明专利维持资助	与收益相关	1,000.00	其他收益	1,000.00
省级专利费资助	与收益相关	3,000.00	其他收益	3,000.00
专利授权资助、知识产权维权奖励	与收益相关	91,500.00	营业外收入	91,500.00
科技计划（科技成果转化培育）资助	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
科技进步奖三等奖奖励	与收益相关	10,000.00	营业外收入	10,000.00
合计	/	305,500.00	/	305,500.00

### 附注六、合并范围的变更

#### 1. 其他原因的合并范围变动

名称	取得方式
机甲科技(常州)有限公司	新设

### 附注七、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

常州品美网络科技有限公司	江苏.常州	江苏.常州	计算机软件开发, 计算机网络技术服务, 计算机应用服务等	100.00		同一控制下企业合并
常州阿斯博开关有限公司	江苏.常州	江苏.常州	高低压开关设备及元器件等生产与销售	93.23		设立
机甲科技(常州)有限公司	江苏.常州	江苏.常州	机器人、人工智能、计算机、网络、电子专业领域内的技术开发	70.00		设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
常州阿斯博开关有限公司	6.77%	-105,967.96		1,100,850.21

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	常州阿斯博开关有限公司	常州阿斯博开关有限公司
流动资产	19,549,999.89	23,053,264.67
非流动资产	1,574,198.60	1,827,383.46
资产合计	21,124,198.49	24,880,648.13
流动负债	5,438,636.53	7,629,828.30
非流动负债		
负债合计	5,438,636.53	7,629,828.30
营业收入	15,250,070.73	17,466,149.82
净利润	-1,565,257.87	679,199.83
综合收益总额	-1,565,257.87	679,199.83
经营活动现金流量净额	-442,899.27	1,609,562.39

## 附注八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司。本公司的实际控制人系由“王平、唐明、龚学成”三人组成的一致行动人，三人直接和间接合计持有本公司93.27%的股权。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭明芳	公司高级管理人员（财务总监）
程颖	王平的妻子
北京阿斯博电气有限公司	公司董事刘德俊个人独资公司

#### 4. 关联交易情况

##### （1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

##### 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京阿斯博电气有限公司	销售断路器	3,619,554.27	8,262,042.82

##### （2）关联担保情况

##### 本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王平、程颖	4,000,000.00	2019年11月8日	2021年11月7日	未履行完毕

##### （3）关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,397,413.00	1,484,457.00

#### 5. 关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

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
应收票据及应收账款	北京阿斯博电气有限公司	4,790,294.20		3,410,496.10	
合计		4,790,294.20		3,410,496.10	

##### （2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	郭明芳	2,720.00	1,520.00
合计		2,720.00	1,520.00

#### 附注九、承诺及或有事项

##### 1. 重大承诺事项

截止2018年12月31日止，本公司不存在需要披露的重大对外承诺事项。

##### 2. 或有事项

截止2018年12月31日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日止，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

#### 附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1. 应收票据及应收账款

###### （1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,735,933.51	4,189,323.03
应收账款	25,844,223.35	18,183,963.64
合计	29,580,156.86	22,373,286.67

###### （2）应收票据

###### ①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,735,933.51	4,189,323.03
商业承兑汇票		
合计	3,735,933.51	4,189,323.03

###### ②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,945,341.72	
商业承兑汇票		
合计	21,945,341.72	

###### （3）应收账款

###### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,723,172.97	6.18	497,129.89	28.85	1,226,043.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,164,136.23	93.82	1,545,955.96	5.91	24,618,180.27
其中：账龄组合	23,092,152.42	82.80	1,545,955.96	6.69	21,546,196.46
其他组合	3,071,983.81	11.02			3,071,983.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	27,887,309.20	/	2,043,085.85	/	25,844,223.35

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,838,172.97	9.39	367,634.59	20.00	1,470,538.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,743,546.17	90.61	1,030,120.91	5.81	16,713,425.26
其中：账龄组合	16,427,718.15	83.89	1,030,120.91	6.27	15,397,597.24
其他组合	1,315,828.02	6.72			1,315,828.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,581,719.14	/	1,397,755.50	/	18,183,963.64

#### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州万能科技发展有限公司	1,723,172.97	497,129.89	28.85	诉讼中
合计	1,723,172.97	497,129.89	28.85	

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,813,005.03	1,040,650.25	5.00	15,300,942.81	765,047.14	5.00
1~2年	1,197,068.05	119,706.81	10.00	679,750.00	67,975.00	10.00
2~3年	644,674.00	128,934.80	20.00	174,590.34	34,918.07	20.00
3~4年	164,970.34	49,491.10	30.00	130,524.00	39,157.20	30.00
4~5年	130,524.00	65,262.00	50.00	37,775.00	18,887.50	50.00
5年以上	141,911.00	141,911.00	100.00	104,136.00	104,136.00	100.00
合计	23,092,152.42	1,545,955.96	6.69	16,427,718.15	1,030,120.91	6.27

#### ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 645,330.35 元；本期收回或转回坏账准备金额零元。

③2018年1月1日至2018年12月31日本公司无核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备金额
江苏南瑞泰事达电气有限公司	8,117,297.15	一年以内	29.11	405,864.86
贵州天毅企业有限责任公司	2,429,858.06	一年以内	8.71	121,492.90
北京阿斯博电气有限公司	2,216,491.20	一年以内		
扬州万能科技发展有限公司	1,723,172.97	2~3年 198,220.00; 3~4 年 1,524,952.97	6.18	497,129.89
北京供电福斯特开关设备有限公司	1,623,970.00	一年以内	5.82	81,198.50
合计	16,110,789.38		49.82	1,105,686.15

## 2. 其他应收款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,712,430.78	4,783,226.02
合计	2,712,430.78	4,783,226.02

### (2) 其他应收款

#### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,882,947.13	100.00	170,516.35	5.91	2,712,430.78
其中：账龄组合	2,882,947.13	100.00	170,516.35	5.91	2,712,430.78
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,882,947.13	/	170,516.35	/	2,712,430.78

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,861,534.74	100.00	78,308.72	1.61	4,783,226.02
其中：账龄组合	1,371,174.34	28.20	78,308.72	5.71	1,292,865.62
其他组合	3,490,360.40	71.80			3,490,360.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,861,534.74	/	78,308.72	/	4,783,226.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,398,567.37	119,928.37	5.00	1,176,174.34	58,808.72	5.00
1~2年	462,879.76	46,287.98	10.00	195,000.00	19,500.00	10.00
2~3年	21,500.00	4,300.00	20.00			
合计	2,882,947.13	170,516.35	5.91	1,371,174.34	78,308.72	5.71

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 92,207.63 元；本期收回或转回坏账准备金额零元。

③2018年1月1日至2018年12月31日本公司无核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来借款	2,742,643.12	4,633,725.24
备用金	90,991.00	33,909.50
保证金等款项	49,313.01	193,900.00
合计	2,882,947.13	4,861,534.74

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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汤茂红	往来借款	799,900.00	1年以内 700,000.00; 1~2年 99,900.00	27.75	44,990.00
芜湖翔宇电气自动化有限公司	往来借款	520,000.00	1年以内	18.04	26,000.00
李广才	往来借款	229,700.00	1年以内	7.97	11,485.00
白浩东	往来借款	229,260.00	1~2年	7.95	22,926.00
薛申	往来借款	220,000.00	1年以内	7.63	11,000.00
合计	/	1,998,860.00	/	69.34	116,401.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,080,535.25		15,080,535.25	11,580,535.25		11,580,535.25
合计	15,080,535.25		15,080,535.25	11,580,535.25		11,580,535.25

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	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
常州阿斯博开关有限公司	11,580,535.25			11,580,535.25		
常州品美网络科技有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00		
机甲科技(常州)有限公司						
合计	11,580,535.25	3,500,000.00		15,080,535.25		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,030,965.58	33,202,639.26	48,711,561.90	33,524,455.26
其他业务	5,319,638.69	3,650,439.13	4,234,362.01	3,008,661.59
合计	51,350,604.27	36,853,078.39	52,945,923.91	36,533,116.85

## (2) 公司主营业务收入（分产品）

产品名称	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
高压断路器	34,738,608.97	23,532,693.71	37,895,546.86	25,281,585.40
低压断路器	1,587,085.17	1,073,152.01	1,674,276.93	1,124,797.61
其他产品	9,705,271.44	8,596,793.54	9,141,738.11	7,118,072.25
合计	46,030,965.58	33,202,639.26	48,711,561.90	33,524,455.26

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏南瑞泰事达电气有限公司	9,879,002.15	19.24
常州东辉电力科技有限公司	4,406,564.66	8.58
常州阿斯博开关有限公司	3,365,492.54	6.55
贵州天毅企业有限责任公司	3,321,007.10	6.47
北京阿斯博电气有限公司	2,918,809.52	5.68
合计	23,890,875.97	46.52

## 附注十二、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	305,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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		

项目	金额	说明
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	-34,924.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,054.31	
非经常性损益合计（影响利润总额）	261,521.40	
减：所得税影响数	0.18	
非经常性损益净额（影响净利润）	261,521.22	
其中：影响少数股东损益	2,098.80	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	259,422.42	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-3.03	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.52	-0.08	-0.08

### 附注十三、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2019年4月16日经第二届二次董事会批准。

董事长：

江苏明及电气股份有限公司

二〇一九年四月十六日



---

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：

江苏省常州市武进高新区南区公司董事会办公室