

证券代码：837433

证券简称：金南方

主办券商：中泰证券



金南方
NEEQ:837433

广东金南方新科技股份有限公司
(Guangdong JNF New Technology Company Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记

一、公司连续十四年被广东省工商行政管理局评为“广东省守合同重信用企业”。

二、报告期内，公司取得十项实用新型专利，明细如下：

1. 一种开关柜原料送料装置（授权公告日：2018 年 1 月 26 日）；
2. 一种开关柜立柱生产系统（授权公告日：2018 年 1 月 26 日）；
3. 一种开关柜抽屉（授权公告日：2018 年 1 月 26 日）；
4. 一种开关柜原料卸料装置（授权公告日：2018 年 2 月 16 日）；
5. 一种开关柜抽屉生产装置（授权公告日：2018 年 2 月 16 日）；
6. 一种具有多枪多种充电模式的直流充电机（授权公告日：2018 年 2 月 27 日）；
7. 自动折边机（授权公告日：2018 年 5 月 22 日）；
8. 一种自动折边机的折弯刀机构（授权公告日：2018 年 5 月 22 日）；
9. 自动折边机的传输机构（授权公告日：2018 年 5 月 22 日）；
10. 可调节折弯角度的折边机（授权公告日：2018 年 5 月 22 日）。

三、根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司 2018 年第一次职工代表大会、2018 年第一次临时股东大会、第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议审议通过关于公司董事、监事及高级管理人员换届选举的相关议案，公司第二届董事、监事及高级管理人员顺利换届。

目 录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
金南方、公司、本公司、股份公司	指	广东金南方新科技股份有限公司
潮州金南方	指	潮州市金南方电气科技有限公司, 全资子公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	《广东金南方新科技股份有限公司公司章程》
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所、会所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

注：本说明书中所列出的汇总数据可能因四舍五入原因与根据说明书中所列示的相关单项数据计算得出的结果略有差异，这些差异是由四舍五入造成的，而非数据错误。

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。

公司负责人宋振群、主管会计工作负责人陈碧玉及会计机构负责人（会计主管人员）陈碧玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<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
实际控制人不当控制风险	公司控股股东及实际控制人宋振群、陈碧玉夫妇合计持有股份公司 84.43% 股份，宋振群持有股份公司 75.99% 股份，同时担任股份公司董事长兼法定代表人，陈碧玉持有股份公司 8.44% 股份，同时担任股份公司董事、副总经理、董事会秘书兼财务总监。在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来宋振群、陈碧玉夫妇可能通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、资金使用、人事安排等方面进行不当控制或安排，从而造成公司及其他股东权益受损。
客户较为集中的风险	报告期内，公司前五大客户占营业收入的比重为 52.95%，集中度较高。公司前五大客户均是行业内知名企业，部分客户和公司有多年合作经验，公司凭借良好的信誉和优质的服务赢

	<p>得了这些客户的认可，形成了良好的合作共赢关系。但如果公司主要客户的经营情况恶化，或与公司的合作关系不再存续，将会对公司的业绩产生不利影响。</p>
<p>资金流不匹配对公司未来发展的限制和风险</p>	<p>公司在 2018 年销售商品、提供劳务收到的现金为 7,109.63 万元，营业收入为 6,185.09 万元，两者差额为 924.54 万元。该差额主要因为 2018 年部分完工工程项目未结算，款项尚未收回，从而造成现金流入和营业收入的背离，资金流不匹配。</p> <p>鉴于未来公司在新的充电桩领域以及子公司的筹建方面需要进行大量的资本投入，公司现有的资金流状况对未来的业务发展存在一定的限制和风险。</p>
<p>经营场所搬迁风险</p>	<p>公司目前拥有的汕头市大学路 118 号的生产经营厂房及办公房屋未取得房屋所有权，相关土地系征地回拨的集体建设用地。虽然金南方已签订了合作经营协议，且获取了汕头市金平鮎江街道出具的相关说明，履行了必要法律程序，但未来仍可能存在土地性质发生变化、合作方无法实施土地处分权或其他不可抗力因素，导致金南方无法继续使用上述房屋及土地，存在一定的搬迁风险。</p>
<p>公司进入充电装置新领域所面临的风险</p>	<p>为今后发展充电装置等高科技产品项目，公司于 2015 年 11 月 5 日设立全资子公司潮州金南方电气科技有限公司。在新的充电桩领域，公司拥有相应的技术和生产能力，且已与多家企业达成相关合作意向，共同开发、推广充电桩的相关应用，而且发展充电桩契合国家产业政策鼓励发展的方向和绿色出行的环保理念。但充电装置项目是新的领域，未来所面对的应用市场不确定性较大，对公司正常经营的影响仍然较难评估。</p>
<p>存货持续增长的风险</p>	<p>因公司业务量的增加，工程项目已经完工但尚未结算的余额在报告期内出现少量增长，若公司不能及时与客户进行结算，将增加收入的不确定性风险，对公司流动资金造成一定影响。</p>
<p>营业收入季节性波动风险</p>	<p>由于公司主导产品的交货、安装、调试和验收通常集中在下半年，造成公司营业收入具有明显的季节性特征。公司主要</p>

	<p>客户包括房地产、物流等行业的企业，轨道交通等公共设施建设单位，电网公司及电厂等。这些企业、单位正常情况下都严格遵循预算管理制度，上半年多侧重于土建建设，下半年侧重于电力设备的安装、调试。而同时，公司年度内的费用开支却相对均衡，从而造成公司净利润的季节性波动更为明显。</p>
专业领域人才风险	<p>报告期内，公司拥有 18 项专利技术和 21 项高新技术成果转化项目（其中 19 项已结题，成果已转化并申请专利，4 项目正在研发），随着公司承接订单及项目量的增加，实施工作将不可避免的更多依赖专业人才的力量；如果发生核心员工的离职，公司又不能及时安排适当人选接替补充，将会对公司的经营造成不利影响。</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	广东金南方新科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong JNF New Technology Company Ltd.
证券简称	金南方
证券代码	837433
法定代表人	宋振群
办公地址	汕头市大学路 118 号之一

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈碧玉
职务	副总经理、董事、董事会秘书、财务负责人
电话	0754-88392023
传真	0754-88351444
电子邮箱	jinnanfang@vip.sina.com
公司网址	http://www.gdjinnanfang.com
联系地址及邮政编码	汕头市大学路 118 号之一；515061
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	广东金南方新科技股份有限公司董事会办公室

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	1998 年 7 月 23 日
挂牌时间	2016 年 7 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E49 建筑安装业-E4910 电气安装
主要产品与服务项目	电力自动化产品、高低压电气成套开关设备、充电装置等的研发、生产、销售、安装、服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宋振群、陈碧玉
实际控制人及其一致行动人	宋振群、陈碧玉、陈秋城

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	914405007080306190	否
注册地址	汕头市大学路 118 号之一	否
注册资本（元）	36,800,000	否

五、中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡志刚、范荣
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2019 年 1 月 15 日与中泰证券签署了《持续督导协议书》，约定自全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函之日生效。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2019 年 1 月 24 日向金南方出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述《持续督导协议书》于 2019 年 1 月 24 日起生效。

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	61,850,850.13	60,895,774.58	1.57%
毛利率%	18.63%	17.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,652,965.57	2,305,603.07	58.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,028,988.97	1,810,271.77	67.32%
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）	7.37%	4.99%	-
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）	6.11%	3.92%	-
基本每股收益	0.10	0.06	66.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	103,561,976.93	107,467,406.65	-3.63%
负债总计	52,197,229.22	59,711,463.50	-12.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,364,747.71	47,755,943.15	7.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.30	7.69%
资产负债率%（母公司）	44.83%	50.80%	-
资产负债率%（合并）	50.40%	55.56%	-
流动比率	177.34%	162.38%	-
利息保障倍数	4.16	4.18	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,650,191.13	-9,263,732.91	-
应收账款周转率	466.70%	429.14%	-
存货周转率	77.42%	93.73%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.63%	25.03%	-
营业收入增长率%	1.57%	1.43%	-
净利润增长率%	58.44%	-148.43%	-

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	36,800,000	36,800,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-20,218.45
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	621,564.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,631.05
非经常性损益合计	623,976.60
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	623,976.60

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	-	-	-	-
应收账款	13,219,092.07	-	-	-
应收票据及应收账款	-	13,219,092.07	-	-
应收利息	-	-	-	-

应收股利	-	-	-	-
其他应收款	1,169,073.57	1,169,073.57	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	25,979,330.64	-	-	-
应付票据及应付账款	-	25,979,330.64	-	-
应付利息	34,878.67	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	12,847,715.01	12,882,593.68	-	-
管理费用	6,636,789.86	2,989,228.51	-	-
研发费用	-	3,647,561.35	-	-

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

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

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司处于建筑安装业中的电气安装行业。公司的主营业务为：电力自动化产品、高低压电气成套开关设备、充电装置等的研发、生产、销售、安装、服务。公司主要产品为机电类设备、充电装置，主要服务为电力工程类安装。目前公司已经形成较为稳定且具有一定互补性的管理团队、研发团队，并通过申请专利的方式对公司的主要研发成果进行保护，积累了一定的核心技术和行业经验。公司已取得专利权 18 项(其中发明专利 1 项，实用新型专利 17 项)、注册商标 2 项、软件著作权 4 项。公司拥有的资质等级有：建筑机电安装工程专业承包叁级；输变电工程专业承包叁级；城市及道路照明工程专业承包叁级；承装类三级、承修类三级、承试类四级；公司所有产品通过 CCC 认证和 CQC 认证，主要产品均获得了欧盟 CE 认证。

公司为中海油粤东液化天然气有限责任公司、恒大地产集团广东有限公司、宜华企业（集团）有限公司、江西联泰实业有限公司、南方电网广东省有限公司、国家电网江西省有限公司、国家电网四川省有限公司、深圳供电局有限公司、广西水利电力集团、中国五矿集团五矿建设有限公司、广西百德房地产有限公司、南宁市龙光铭骏房地产开发有限公司、博罗县碧华房地产开发有限公司、北京市银光电力工程有限公司等大型企业、国企提供高质量的机电产品及电力系统安装服务。

公司采取合同订单式的直销经营模式，公司获取合同订单的主要形式是参与项目招标，另有部分老客户采用直接订单方式进行二次购买。公司凭借多年行业经验和技術实力，在高度重视产品质量及售后服务的前提下，不断开发新客户，且与原有的客户保持着密切合作的关系。公司的商业模式符合公司生产经营特点，具有可持续性。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化

是 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司的产品和服务质量得到市场认可，营业收入有所增长。其中，在电力工程方面，本年度增加“桂林龙光·普罗旺斯北片区工程”、“深汕合作区中冶二期项目工程”、“柳州龙光玖珑府项目 A、C、D 地块高低压变配电设备供应及安装工程”项目；在产品方面，本年度增加北京市银光电力工程有限公司、江西中云建设有限公司、北京丰供电变电工程有限责任公司、永华京电（北京）电力工程有限责任公司，北京荣景天悦电力设备安装有限公司，北京国电众业达科技有限公司等客户，公司依然以定制品为主，为客户量身定做。本报告期内，公司业务保持稳定增长，净利润相比上年同期增长 58.44%。

报告期内，公司总体经营情况如下：

1、公司财务状况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 10,356.20 万元，较上年年末下降 3.63%；负债总额为 5,219.72 万元，较上年年末下降 12.58%；归属于挂牌公司股东的净资产总额为 5,136.47 万元，较上年年末增长 7.56%，主要原因是公司利润增长。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 6,185.09 万元，同比增长 1.57%；营业成本 5,033.10 万元，同比下降了 0.41%；归属于挂牌公司股东的净利润 365.30 万元，较上年同期增加 134.74 万元，同比增长 58.44%。报告期内公司净利润同比提高的主要原因是营业收入增速高于营业成本的增速，且公司在整体费用控制方面取得一定成效，致使净利润增幅较大。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动现金流量净流量为-165.02 万元，上年同期为-926.37 万元，经营活动现金净流量整体表现为净流出，与上年同期相比，净流出额减少 761.35 万元，主要是因为：1) 本期应收账款回收能力提高，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长 35.35%，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增长 141.86%；2) 本期需要预收款的客户有所增长，预收款项较多，费用性支出较上年同期下降 53.31%。

本期公司投资活动产生的现金流量净额为-45.54 万元，主要是构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

本期筹资活动产生的现金流量净额为 366.89 万元，同比下降 44.14%，主要是因为本期公司偿还债务支付的现金增加及利息支付的现金的增加。

(二) 行业情况

根据国家发改委、国家能源局正式发布《电力发展“十三五”规划》。“十三五”期间我国电力工业投资规模将达到 7.17 万亿元，比“十二五”增长 16.4%，其中电网投资 3.5 万亿元。

公司属于电气安装业，同时提供输配电及控制设备制造。电力工业巨大投资将为包括高低压成套开关设备在内的输配电及控制设备制造业创造较大需求。同时，城市轨道交通基础设施建设投资也呈上升趋势，将为电气安装及输配电、控制设备制造业提供新的机遇。作为公司主要客户群之一，房地产企业受近年来宏观经济及国家宏观调控政策的影响，行业发展速度有所放缓，但仍保持上升态势，未来仍会给电气安装、输配电及控制设备制造业创造一定的市场空间。

另外，公司所从事电气安装，高、低压成套开关设备等输配电及控制设备、充电装置的研发、生产、销售和安装，不论产品还是技术均属于国家产业政策鼓励发展的方向。随着国家电力、轨道交通、城镇改造等基础设施建设的飞速发展，公司凭借在输配电及控制设备行业积累的多年经验，将会顺应行业和市场发展变化，提供优质的产品和服务，以满足消费者日益变化的需求。

(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	2,444,985.87	2.36%	1,148,403.60	1.07%	112.90%
应收票据与应收账款	11,587,553.82	11.19%	13,219,092.07	12.30%	-12.34%
预付款项	2,575,757.69	2.49%	8,419,503.82	7.83%	-69.41%
其他应收款	1,544,162.85	1.49%	1,169,073.57	1.09%	32.08%
存货	66,376,592.68	64.09%	63,650,792.70	59.23%	4.28%
其他流动资产	1,389,633.51	1.34%	1,721,532.10	1.60%	-19.28%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,303,462.86	1.26%	1,129,119.09	1.05%	15.44%
在建工程	1,153,835.46	1.11%	1,153,835.46	1.07%	0.00%
无形资产	10,336,122.00	9.98%	10,667,299.58	9.93%	-3.10%
长期待摊费用	3,690,918.33	3.56%	4,008,489.93	3.73%	-7.92%
递延所得税资产	128,951.86	0.12%	150,264.73	0.14%	-14.18%
其他非流动资产	1,030,000.00	0.99%	1,030,000.00	0.96%	0.00%

产					
短期借款	14,930,000.00	14.42%	10,000,000.00	9.31%	49.30%
应付票据及应付账款	24,089,335.29	23.26%	25,979,330.64	24.17%	-7.27%
预收款项	1,763,627.98	1.70%	253,335.14	0.24%	596.16%
应付职工薪酬	2,979,985.46	2.88%	1,241,239.65	1.15%	140.08%
应交税费	825,153.08	0.80%	952,356.01	0.89%	-13.36%
其他应付款	308,984.86	0.30%	12,882,593.68	11.99%	-97.60%
一年内到期的非流动负债	3,480,000.00	3.36%	2,640,000.00	2.46%	31.82%
其他流动负债	70,142.55	0.07%	1,062,608.38	0.99%	-93.40%
长期借款	3,750,000.00	3.62%	4,700,000.00	4.37%	-20.21%

资产负债项目重大变动原因:

1、短期借款期末余额为 14,930,000.00 元，同比增加 49.30%，主要是公司承接电力工程，货款需等到施工已到结算时点才能收取，前期的工程投入占用了公司部分流动资金，为保证公司稳定运营和新业务拓展，公司增加了短期借款规模；

2、应付职工薪酬期末余额为 2,979,985.46 元，同比增加 140.08%，主要是在报告期下半年，公司部分工程进度要求提前，公司增加临时用工数量；

3、其他应付款期末余额为 308,984.86 元，同比减少-97.60%，主要原因是公司向非关联方偿还借款。

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	61,850,850.13	-	60,895,774.58	-	1.57%
营业成本	50,331,004.27	81.37%	50,125,670.91	82.31%	0.41%
毛利率%	18.63%	-	17.69%	-	-
税金及附加	150,933.70	0.24%	312,345.73	0.51	-51.68%
管理费用	2,735,703.75	4.42%	2,989,228.51	4.91%	-8.48%
研发费用	3,861,098.31	6.24%	3,647,561.35	5.99%	5.85%
销售费用	704,142.52	1.14%	1,142,038.86	1.88%	-38.34%
财务费用	1,178,599.23	1.91%	809,152.96	1.33%	45.66%
资产减值损失	-142,085.82	-0.23%	-28,937.91	-0.05%	391.00%
其他收益	621,564.00	1.00%	857,931.00	1.41%	-27.55%
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	3,653,018.17	5.91%	2,756,645.17	4.53%	32.52%
营业外收入	39,881.40	0.06%	-	-	-
营业外支出	37,468.80	0.06%	233,910.05	0.38%	-83.98%
所得税费用	2,465.20	0.00%	217,132.05	0.36%	-98.86%
净利润	3,652,965.57	5.91%	2,305,603.07	3.79%	58.44%

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司销售费用发生 704,142.52 元，同比减少 437,896.34 元，下降 38.34%，主要原因是公司销售人员薪酬下降 187,089.00 元，同比下降 31.99%；差旅费减少 70,447.04 元，同比下降 73.26%；业务招待费减少 90,503.67 元，同比下降 75.82%。

2、报告期内，公司管理费用发生 2,735,703.75 元，同比减少 253,524.76 元，下降 8.48%，主要原因是公司管理人员薪酬下降 24,600.59 元，同比下降 1.65%；差旅费减少 40,523.14 元，同比下降 70.01%。

3、报告期内，公司财务费用发生 1,178,599.23 元，同比增加 369,446.27 元，增长 45.66%，主要原因是公司利息支出增加 363,981.83 元，同比增加 45.94%。

(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	61,850,850.13	60,895,774.58	1.57%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	50,331,004.27	50,125,670.91	0.41%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电力工程收入	35,778,498.39	57.85%	56,198,474.93	92.29%
产品销售收入	26,072,351.74	42.15%	4,697,299.65	7.71%
合计	61,850,850.13	100.00%	60,895,774.58	100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

1、电力工程收入

报告期内，公司营业收入中电力工程收入为 3,577.85 万元，收入占比较上年下降 34.44 个百分点，

主要原因系工程类项目对公司的资金流要求较高，且大部分工程类项目会产生回收货款周期长的问题，因此公司在工程类项目的筛选上更加严格，以优质的客户、项目为优先，所以本报告期公司的电力工程收入规模和收入占比均有所下降。

2、产品销售收入

报告期内，公司营业收入中产品销售收入为 2,607.24 万元，比上年同期增长 455.05%，收入占比提升 34.44 个百分点，同比有较大幅度增长。主要原因系：1）公司现有生产力的基础上，相比上年同期有较多的能力完成产品订单；2）公司为高新技术企业，有多项专利及著作权作为研发基础，使公司的产品在研发及创新上有一定的优势，客户对产品认可度高，销售规模大幅增加。

(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	桂林市龙光铂骏房地产开发有限公司	10,529,928.93	17.02%	否
2	中冶京诚工程技术有限公司	7,926,864.52	12.82%	否
3	江西中云建设有限公司	7,226,643.11	11.68%	否
4	广东三三智能科技有限公司	3,889,868.98	6.29%	否
5	广东电网有限责任公司汕头供电局	3,176,064.96	5.14%	否
合计		32,749,370.50	52.95%	-

(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	深圳深缆科技有限公司	4,392,899.58	11.63%	否
2	北京伟泰伟兰商贸有限公司	4,348,755.34	11.51%	否
3	北京国电众业达科技有限公司	4,066,968.10	10.76%	否
4	深圳市欧博森建筑装饰工程有限公司	3,009,708.74	7.97%	否
5	深圳市昌隆博盛建筑工程有限公司	3,003,806.80	7.95%	否
合计		18,822,138.56	49.82%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,650,191.13	-9,263,732.91	-
投资活动产生的现金流量净额	-455,372.38	-419,612.35	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,668,851.48	6,567,939.83	-44.14%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-165.02 万元，上年同期为-926.37 万元，经营活动现金净流量整体表现为净流出，与上年同期相比，净流出额减少 731.35 万元，同比增长 82.19%，主要是因为：1) 本期应收账款回收能力提高，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长 35.35%，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增长 141.86%；2) 本期需要预收款的客户有所增长，预收款项较多，费用性支出较上年同期下降 53.31%

公司本期净利润为 365.30 万元，与本期公司经营活动产生的现金流量净额存在较大差异。扣除非付现成本资产减值准备、折旧等以及融资财务费用对净利润的影响外，其他主要影响项目如下：1) 年末电力工程已施工未到结算时点，期末货款未予回收，工程投入增加使得存货规模增加 272.58 万元，未结算工程占用了部分的资金，限制了经营活动产生现金的回流。2) 本期公司经营性应付项目减少了 1,194.46 万元，经营性应收项目减少了 750.90 万元，两者的变动综合带动经营活动产生的现金流量净额为净支出。

综上，本年经营活动产生的现金流量净额与净利润产生一定差异，但该差异较上年同期大幅度减少。

2、投资活动产生的现金流量净额

本期公司投资活动产生的现金流量净额为-45.54 万元，主要是构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

3、筹资活动产生的现金流量净额

本期筹资活动产生的现金流量净额为 366.89 万元，同比下降 44.14%，主要是因为本期公司偿还债务支付的现金增加及利息支付的现金的增加。

(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，公司拥有 1 家全资子公司即“潮州市金南方电气科技有限公司”，该公司成立于 2015 年 11 月 5 日，注册资本为 308 万元。经营范围为：高低压开关成套设备、无功控制及补偿系统、配电自动化系统，电力信息管理系统、路灯监控系统设计及开发，发电机组的组装；五金交电、电器机械及器材、建筑材料的销售；从事承装类三级、承修类三级、承试类四级电力设施业务；机电设备安装工程、送变电工程、城市及道路照明工程的施工；货物进出口，技术进出口。

目前该子公司处于建设期，未正式运营。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

本报告期发生会计政策变更。

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

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

2017 年 12 月 31 日/2017 年度列报项目	调整前金额	影响金额	调整后金额
应收票据	-	-	-
应收账款	13,219,092.07	-13,219,092.07	-
应收票据及应收账款	-	13,219,092.07	13,219,092.07
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,169,073.57	-	1,169,073.57
应付票据	-	-	-
应付账款	25,979,330.64	-25,979,330.64	-
应付票据及应付账款	-	25,979,330.64	25,979,330.64
应付利息	34,878.67	-34,878.67	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	12,847,715.01	34,878.67	12,882,593.68
管理费用	6,636,789.86	-3,647,561.35	2,989,228.51
研发费用	-	3,647,561.35	3,647,561.35

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。对内，公司不断完善劳动用工和福利保障相关管理制度，重视人才培养，从而实现员工与公司共同成长，切实体现公司的社会价值。对外，公司先后兴建广西都安瑶族自治县澄江乡宝贝小学、梁新小学、桐乡金南方希望小学、广西环江毛南族自治县金南方希望小学，并持续关注其办学情况；同时，公司热心参与社区、街道等组织的民生捐赠项目，积极承担社会责任。

三、持续经营评价

截至本报告期，公司主营业务没有发生重大变化，主营业务明确突出，公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》列举的影响持续经营能力之相关事项。

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，具备独立面向市场的自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司经营管理层、核心业务（技术）人员队伍保持稳定，这些为公司的持续经营提供了必要的组织及制度保障。为保证公司持续稳定经营，公司在资金、研发及设计能力及产出、综合生产运营能力、人才储备等方面均有着持续的计划和投入，能基本满足公司近几年经营各方面需求。

综上所述，公司具备良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

1、随着国民经济的飞速发展和人民生活水平的不断提升，电能已成为社会发展的主要动力形式和生活中不可缺少的能源，电力的生产和运营与国民经济、人民生活息息相关。据国家统计局发布《中华人民共和国 2018 年国民经济和社会发展统计公报》显示，全年规模以上工业中，电力、热力生产和供应业增长 9.6%；2018 年全国发电装机容量 189,967 万千瓦，比上年末增长 6.5%。全社会用电量的不断提高加上城镇化建设的逐步推进，给位于电力企业上游的电气安装工程行业带来了重要的发展机遇和广阔的市场前景。

2、电网投资的较快增长，对稳定电力行业中、低压电气产品市场需求提供了有力保障。根据我国

的“电力改革配套政策”及《配电网建设改造行动计划(2015~2020 年)》等文件数据显示,2015~2020 年,我国配电网建设改造投资不低于 2 万亿元,“十三五”期间累计投资不低于 1.7 万亿元。现在社会资本可以进入配电网领域,毫无疑问也将带来巨大的投资空间。

国家政策提供机遇。国家支持带动基础设施和电力能源行业的大力发展。尤其是国家“一带一路”战略的实施,把加强能源基础设施互联互通合作,共同推进跨境电力与输电通道建设,积极开展区域电网升级改造合作作为合作重点,为我国输配电行业的发展带来新的机遇。同时,在国际市场上如何应对市场渠道,风险防范,成本控制,资源配置等国际化经营要求,也带来了新的挑战。

(二) 公司发展战略

公司坚持一条主线、多种产品并存的经营模式,持续发展电力工程主业,加快研发,推动充电装置技术配套和配电设备工艺提高,为公司带来新的收入和利润增长。

在电力工程方面,公司将加大与现有重要客户的联系,提高市场占有率,扩大施工业务规模,加强施工管理,降低施工成本,提升盈利水平。

在新能源方面,公司将把握国家大力发展新能源的市场机遇,积极开拓省内充电装置项目,提升新能源业务的规模。

在新技术方面,公司将坚持对配电设备工艺的持续研发,提升工艺,提高生产效率,逐步扩大市场份额。

(三) 经营计划或目标

2019 年经营计划目标如下:

1、产品升级:加大研发提升公司服务和产品的技术含量,推动服务和产品过渡到专业的级别,提高公司的整体竞争力。

2、营销拓展:在维护稳定现有市场之外,大力开拓新市场,多渠道发展营销平台。

3、通过媒体和代理商等手段,加强品牌宣传,提升品牌知名度。

4、注重人才培养体系,促进人才兴企。着力创新和优化人才培养体系,加速培养符合市场取向、面向现代经营管理和转型升级需要的各层次专业人才;实施人才兴企战略目标。

5、利用金融机构贷款、资本市场融资等进一步拓宽融资渠道。

(四) 不确定性因素

公司未来面临的主要风险是宏观经济环境及政策风险，国家的宏观经济形势、长期发展规划及对建筑行业、新能源行业的相关政策的变化对公司的经营业务产生不确定因素。

公司将积极把握国家形势及行业动态，紧跟建筑行业、新能源行业的发展趋势，及时调整发展策略，科学布局合理规划，加强运营管理，提高项目效益，增强企业抗风险能力，推动公司持续健康稳定发展。

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 实际控制人不当控制风险

公司控股股东及实际控制人宋振群、陈碧玉夫妇合计持有股份公司 84.43% 股份，宋振群持有股份公司 75.99% 股份，同时担任股份公司董事长兼法定代表人，陈碧玉持有股份公司 8.44% 股份，同时担任股份公司董事、副总经理、董事会秘书兼财务总监。在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来宋振群、陈碧玉夫妇可能通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、资金使用、人事安排等方面进行不当控制或安排，从而造成公司及其他股东权益受损。

应对措施：为确保公司内部治理制度良好运行以及实现对股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员的有效监管，公司进一步加强了上述人员的法律、法规、政策以及证券常识等方面的学习，提高其勤勉履责意识、规范动作意识和公司治理的自觉性，公司也按照现代企业制度完善法人治理制度，自股份公司成立以来严格遵守“三会”制度，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时公司将继续接受监管机构、主办券商及社会公众等各种形式的外部监督，严格执行公司内部控制制度，完善信息披露机制，主动控制上述风险。

(二) 客户较为集中的风险

报告期内，公司前五大客户占营业收入的比重为 52.95%，集中度较高。公司前五大客户均是行业内知名企业，部分客户和公司有多年合作经验，公司凭借良好的信誉和优质的服务赢得了这些客户的认可，形成了良好的合作共赢关系。但如果公司主要客户的经营情况恶化，或与公司的合作关系不再存续，将会对公司的业绩产生不利影响。

应对措施：公司将继续努力提升自身实力，以更优异的产品质量、更好的服务水平赢得市场认可，获取与更多优质知名企业合作的机会，以先进技术水平和服务质量留住更多客户，维持长期合作关系，

降低客户集中度比率。

（三）资金流不匹配对公司未来发展的限制和风险

公司在 2018 年销售商品、提供劳务收到的现金为 7,109.63 万元，营业收入为 6,185.09 万元，两者差额为 924.54 万元。该差额主要因为 2018 年部分完工工程项目未结算，款项尚未收回，从而造成现金流入和营业收入的背离，资金流不匹配。鉴于未来公司在新的充电桩领域以及子公司的筹建方面需要进行大量的资本投入，公司现有的资金流状况对未来的业务发展存在一定的限制和风险。

应对措施：公司将加大应收账款催收力度，同时，不断提供服务质量和产品质量，努力使公司成为客户首选供应商，不断提高公司议价能力，使客户加速还款。

（四）经营场所搬迁风险

公司目前拥有的汕头市大学路 118 号的生产经营厂房及办公房屋未取得房屋所有权，相关土地系征地回拨的集体建设用地。虽然金南方已签订了合作经营协议，且获取了汕头市金平鮑江街道出具的相关说明，履行了必要法律程序，但未来仍可能存在土地性质发生变化、合作方无法实施土地处分权或其他不可抗力因素，导致金南方无法继续使用上述房屋及土地，存在一定的搬迁风险。

应对措施：公司全资子公司潮州市金南方电气科技有限公司 2016 年 2 月取得潮州市宗地编号 JN02-21-3 的国有建设用地使用权，现潮州“金南方电气高新科技产品研发生产基地”正在建设中，公司将积极跟进工程进度，确保基地顺利建成。

（五）公司进入充电装置新领域所面临的风险

为今后发展充电装置等高新科技产品项目，公司于 2015 年 11 月 5 日设立全资子公司潮州金南方电气科技有限公司。在新的充电桩领域，公司拥有相应的技术和生产能力，且已与多家企业达成相关合作意向，共同开发、推广充电桩的相关应用，而且发展充电桩契合国家产业政策鼓励发展的方向和绿色出行的环保理念。但充电装置项目是新的领域，未来所面对的应用市场不确定性较大，对公司正常经营的影响仍然较难评估。

应对措施：公司将紧跟市场需求，调整产品的方向，发扬自身的技术优势，将充电装置与电力工程的优势相结合，与上下游企业紧密合作，实现新的经济增长点。

（六）存货持续增长的风险

因公司业务量的增加，工程项目已经完工但尚未结算的余额在报告期内出现少量增长，若公司不能及时与客户进行结算，将增加收入的不确定性风险，对公司流动资金造成一定影响。

应对措施：公司将加强对已完工未结算工程项目的履约管理；承接工程项目时，与客户签订完善的合同文书，分析工程的合法性及客户的信用程度等，尽可能降低风险。

（七）营业收入季节性波动风险

由于公司主导产品的交货、安装、调试和验收通常集中在下半年，造成公司营业收入具有明显的季节性特征。公司主要客户包括房地产、物流等行业的企业，轨道交通等公共设施建设单位，电网公司及电厂等。这些企业、单位正常情况下都严格遵循预算管理制度，上半年多侧重于土建建设，下半年侧重于电力设备的安装、调试。而同时，公司年度内的费用开支却相对均衡，从而造成公司净利润的季节性波动更为明显。

应对措施：公司与客户保持密切联系，充分了解客户需求，结合以往经验对未来市场行情做出尽可能准备的分析和判断，多渠道加大外地市场的拓展，提升销售额。

（八）专业领域人才风险

报告期内，公司拥有 18 项专利技术和 21 项高新技术成果转化项目（其中 19 项已结题，成果已转化并申请专利，4 项目正在研发），随着公司承接订单及项目量的增加，实施工作将不可避免的更多依赖专业人才的力量；如果发生核心员工的离职，公司又不能及时安排适当人选接替补充，将会对公司的经营造成不利影响。

应对措施：公司自成立以来，采用较为灵活用人机制，同时，重视研发技术队伍、销售队伍的培养和建立，建立完善的人才激励机制，在保证人员独立性的基础上，鼓励“能者多劳”，调动员工的工作主动性、创造性，提高工作效率。公司将进一步加强内部人才培养，通过建立校企合作办学点、建设人才培养梯队等方式，实现源源不断的人才供应。

（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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的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
宋振群、陈碧玉	为本公司贷款提供抵押担保	2,930,000.00	已事后补充履行	2018年7月20日	2018-021
宋振群、陈碧玉	为本公司贷款提供抵押担保	2,600,000.00	已事前及时履行	2016年7月8日	2016-010
宋振群、陈碧玉	为本公司贷款提供抵押担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2016年7月8日	2016-010
宋振群、陈碧玉	为本公司贷款提	4,300,000.00	已事前及时履行	2016年7月8日	2016-010

	供抵押担保				
宋振群、陈碧玉	为本公司贷款提供抵押担保	5,700,000.00	已事前及时履行	2016年7月8日	2016-010
合计	-	17,530,000.00			-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是关联方为公司贷款提供担保，主要是为公司运营过程中产生的资金需求提供保障，有利于公司持续稳定的经营，促进公司的发展，且遵循了市场公开、公平、公正的原则，不存在损害中小股东利益的情形。上述偶发性关联交易符合公司业务发展的需要，对公司未来的业绩和收益具有积极的影响。不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。上述偶发性关联交易均按公司章程及公司管理制度，履行了必要决策程序，合法合规。

(三) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争情形，公司实际控制人宋振群、陈碧玉出具《避免同业竞争承诺函》，承诺除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，从未从事或参与从事和股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争，并承诺：不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。在其作为股份公司股东期间，上述承诺持续有效。其愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司实际控制人宋振群、股东及董事、监事、高级管理人员分别出具《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺：“截止本承诺函出具之日，除已披露的情形外，其与其投资或控制的企业，与股份公司之间不存在其他重大关联交易。本人将规范并减少与公司发生的关联交易，并避免违规占用公司资金及其他资源；本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。”

以上承诺均有效履行，报告期内未出现违反承诺的情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	24,429.90	0.02%	参与工程投标缴交的保函保证金

总计	-	24,429.90	0.02%	-
----	---	-----------	-------	---

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	11,951,720	32.48%	0	11,951,720	32.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,767,560	21.11%	0	7,767,560	21.11%	
	董事、监事、高管	515,200	1.40%	7,767,560	8,282,760	22.51%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,848,280	67.52%	0	24,848,280	67.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,302,680	63.32%	0	23,302,680	63.32%	
	董事、监事、高管	1,545,600	4.20%	23,302,680	24,848,280	67.52%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		36,800,000	-	0	36,800,000	-	
普通股股东人数							4

(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	宋振群	27,964,320	0	27,964,320	75.99%	20,973,240	6,991,080
2	广东百轩投资控股有限公司	3,668,960	0	3,668,960	9.97%	0	3,668,960
3	陈碧玉	3,105,920	0	3,105,920	8.44%	2,329,440	776,480
4	陈秋城	2,060,800	0	2,060,800	5.60%	1,545,600	515,200
合计		36,800,000	0	36,800,000	100.00%	24,848,280	11,951,720

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东宋振群与陈碧玉为夫妻关系，陈秋城与陈碧玉为兄妹关系。公司股东广东百轩投资控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系。

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：

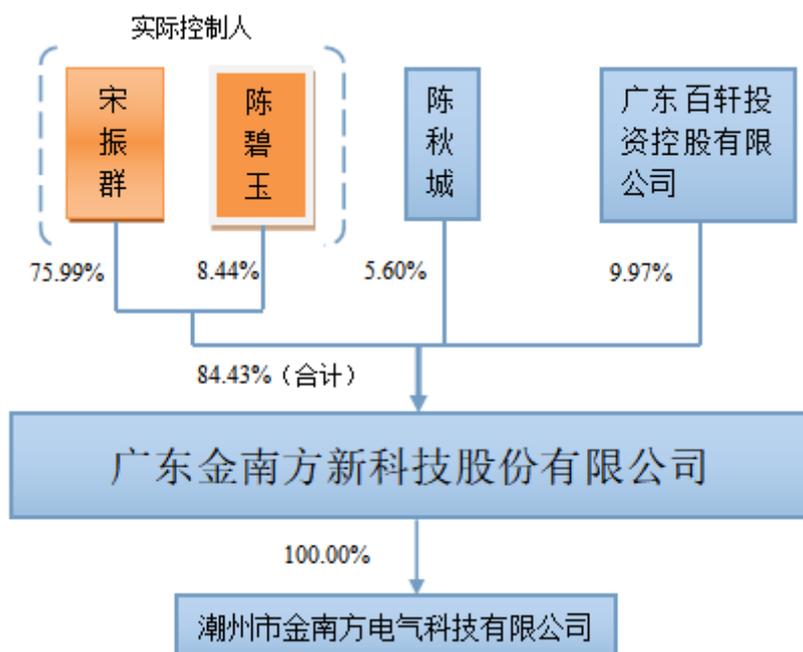
√是 □否

公司控股股东和实际控制人为宋振群、陈碧玉夫妇，分别持有公司股份 27,964,320 股和 3,105,920 股，合计占公司股份总额的 84.43%。

宋振群，男，1973 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 7 月至 2002 年 6 月，就职于汕头市金南方电器有限公司，任总经理；2002 年 6 月至 2006 年 11 月，就职于汕头市金南方电器实业有限公司，任总经理；2006 年 11 月至 2015 年 7 月，就职于广东金南方电器实业有限公司，任总经理；2015 年 7 月至今，就职于广东金南方新科技股份有限公司，任董事长、总经理。

陈碧玉，女，1976 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学 EMBA。1998 年 7 月至 2002 年 6 月，就职于汕头市金南方电器有限公司，任职员；2002 年 6 月至 2006 年 11 月，就职于汕头市金南方电器实业有限公司，任副总经理；2006 年 11 月至 2015 年 7 月，就职于广东金南方电器实业有限公司，任副总经理；2015 年 7 月至今，就职于广东金南方新科技股份有限公司，任董事、副总经理；2017 年 7 月至今，兼任广东金南方新科技股份有限公司，任董事会秘书、财务总监。

报告期内，公司控股股东和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
短期借款	中国银行股份有限公司 汕头分行	4,300,000.00	6.09%	2017.6.29-2018.6.28	否
短期借款	中国银行股份有限公司 汕头分行	5,700,000.00	6.09%	2017.6.23-2018.6.22	否
短期借款	中国银行股份有限公司 汕头分行	4,300,000.00	6.31%	2018.06.29-2019.06.28	否
短期借款	中国银行股份有限公司 汕头分行	5,700,000.00	6.31%	2018.06.26-2019.06.24	否
长期借款	中国银行股份有限公司 汕头分行	8,000,000.00	6.65%	2017.9.1-2020.8.31	否
短期借款	中国建设银行股份有限公司 汕头分行	2,930,000.00	6.18%	2018.7.5-2019.7.4	否
短期借款	中国银行股份有限公司 汕头分行	2,000,000.00	6.53%	2018.11.05-2019.10.31	否
长期借款	中国银行股份有限公司 汕头分行	2,600,000.00	7.13%	2018.11.05-2021.10.31	否
合计	-	35,530,000.00	-	-	-

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
宋振群	董事长、总经理	男	1973 年 3 月	本科	2018.6.29-2021.6.28	是
陈碧玉	董事、副总经理、董事会 秘书、财务总监	女	1976 年 10 月	EMBA	2018.6.29-2021.6.28	是
陈秋城	董事	男	1971 年 1 月	大专	2018.6.29-2021.6.28	是
陈悦希	董事	男	1975 年 9 月	本科	2018.6.29-2021.6.28	否
林铿	董事、副总经理	男	1963 年 7 月	大专	2018.6.29-2021.6.28	是
杨香	监事	女	1977 年 9 月	大专	2018.6.29-2021.6.28	是
林桂盛	监事	男	1979 年 11 月	中专	2018.6.29-2021.6.28	是
余文强	副总经理	男	1973 年 5 月	大专	2018.6.29-2021.6.28	是
邱汕鸣	监事会主席	男	1957 年 12 月	本科	2018.6.29-2021.6.28	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

宋振群与陈碧玉为夫妻关系，陈秋城与陈碧玉为兄妹关系。其他人员之间不存在关联关系。

(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
宋振群	董事长、总经理	27,964,320	0	27,964,320	75.99%	0
陈碧玉	董事、副总经理、董 事会秘书、财务总监	3,105,920	0	3,105,920	8.44%	0
陈秋城	董事	2,060,800	0	2,060,800	5.60%	0
陈悦希	董事	0	0	0	0.00%	0
林铿	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
杨香	监事	0	0	0	0.00%	0
林桂盛	监事	0	0	0	0.00%	0
余文强	副总经理	0	0	0	0.00%	0
邱汕鸣	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
合计	-	33,131,040	0	33,131,040	90.03%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邱嘉仪	监事会主席	换届	无	换届离职
邱汕鸣	无	换届	监事会主席	换届选任

注：公司于2018年6月27日分别召开2018年第一次临时股东大会和2018年第一次职工代表大会，审议通过第二届董事会和监事会的换届议案。除上述人员变动信息外，公司董事、监事和高级管理人员均为连任，不存在变动情形。

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

邱汕鸣，男，1957年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1980年至1988年，就职于汕头市物资局，任业务员；1988年至1992年，任汕头经济特区旅游饮料食品公司经理；1992年至2000年，就职于汕头经济特区龙湖乐园贸易公司，任公司经理；2001年至今，任汕头市广林经贸有限公司执行董事兼经理；2012年至2015年，任龙达影业有限公司总裁；2015年至今，任广东百轩投资控股有限公司执行董事兼经理。2018年6月至今，担任广东金南方新科技股份有限公司监事会主席。

二、员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	21
生产人员	18	13
销售人员	14	11
技术人员	16	12
财务人员	6	5
员工总计	84	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	10	10
专科	30	26

专科以下	44	26
员工总计	84	62

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进、招聘：公司重视人才的引进，通过人才招聘会和网络招聘等吸纳优秀人才，并提供相应的职位和福利待遇。报告期内，公司中高层及核心员工基本保持稳定，公司存在员工离职的情形，员工总数较期初减少 22 人。

2、培训：公司建立了相应的培训体系，对不同层次的员工设定符合相应职位要求的培训课程，对于部分岗位委托当地劳动部门或中介机构进行培训。

3、薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订相关合同、协议。公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无需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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	10	7
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，李俊鑫、刘思珊、杨霖鸿 3 名核心员工离职。

第九节行业信息

是否自愿披露

√是 □否

公司所处行业属于“E 建筑业”中的“49 建筑安装业”中的“E4910 电气安装”行业。

电能的输送和分配主要通过高、低压交流电力网来实现。随着国民经济的飞速发展和人民生活水平的不断提升，电能已成为社会发展的主要动力形式和人民生活中不可缺少的能源，电力的生产和运营与国民经济、人民生活息息相关。因此，在电力工程的规划、设计、施工和运行中都必须注意保证供电的高度可靠性。据国家统计局发布《中华人民共和国 2018 年国民经济和社会发展统计公报》显示，全年规模以上工业中，电力、热力生产和供应业增长 9.6%；2018 年全国发电装机容量 189,967 万千瓦，比上年末增长 6.5%。全社会用电量的不断提高加上城镇化建设的逐步推进，给位于电力企业上游的电气安装工程行业带来了重要的发展机遇和广阔的市场前景。

电网投资的较快增长，对稳定电力行业中、低压电气产品市场需求提供了有力保障。根据我国的“电力改革配套政策”及《配电网建设改造行动计划(2015~2020 年)》等文件数据显示，2015~2020 年，我国配电网建设改造投资不低于 2 万亿元，“十三五”期间累计投资不低于 1.7 万亿元。现在社会资本可以进入配电网领域，毫无疑问也将带来巨大的投资空间。

公司属于电气安装业，同时提供高、低压成套开关设备等输配电及控制设备、充电装置的研发、生产、销售和安装，不论产品还是技术均属于国家产业政策鼓励发展的方向。电力工业巨大投资将为包括高低压成套开关设备在内的输配电及控制设备制造业创造较大需求。同时，城市轨道交通基础设施建设投资也呈上升趋势，将为电气安装及输配电、控制设备制造业提供新的机遇。作为公司主要客户群之一，房地产企业受近年来宏观经济及国家宏观调控政策的影响，行业发展速度有所放缓，但仍保持上升态势，未来仍会给电气安装、输配电及控制设备制造业创造一定的市场空间。

国家政策提供机遇。国家支持带动基础设施和电力能源行业的大力发展。尤其是国家“一带一路”战略的实施，把加强能源基础设施互联互通合作，共同推进跨境电力与输电通道建设，积极开展区域电网升级改造合作作为合作重点，为我国输配电行业的发展带来新的机遇。同时，在国际市场上如何应对市场渠道，风险防范，成本控制，资源配置等国际化经营要求，也带来了新的挑战。

随着国家电力、轨道交通、城镇改造等基础设施建设的飞速发展，公司凭借在输配电及控制设备行业积累的多年经验，将会顺应行业和市场发展变化，提供优质的产品和服务，以满足消费者日益变化的需求。

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

公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司法人治理结构，并制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明确了股东大会、董事会、监事会的职责。公司制定了《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等一系列管理制度，股份公司重大事项的决策均依照规章制度执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了一系列管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述制度的实施，畅通了股东和董监高人员知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的需求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，股东大会、董事会、监事会依法运作，未出现过重大的违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告全文及摘要〉的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》等议案；</p> <p>2、第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》等议案；</p> <p>3、第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司董事长的议案》等议案；</p> <p>4、第二届董事会第二次会议审议通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》；</p> <p>5、第二届董事会第三次会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告》；</p> <p>6、第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司与原主办券商广发证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商中泰证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司变更主办券商的说明报告的议案》等议案。</p>
监事会	5	<p>1、第一届监事会第九次会议审议通过了《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告全文及摘要〉的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》等议案；</p> <p>2、第一届监事会第十次会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>3、第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》；</p> <p>4、第二届监事会第二次会议审议通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》；</p> <p>5、第二届监事会第三次会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p>1、2017 年年度股东大会审议通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于〈2017 年年度报告全文及摘要〉的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》等议案；</p> <p>2、2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》；</p> <p>4、2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司与原主办券商广发证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商中泰证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司变更主办券商的说明报</p>

	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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、出席人员及表决程序均严格遵照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的程序和要求，公司股东、董事、监事均按要求出席了相关会议，并认真履行了各自的权利及义务。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和《公司章程》的规定，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。公司的各项内部控制制度健全，有效保证了公司的正常经营和规范化运作。现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

公司暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。通过全国中小企业股份转让系统披露平台及时进行信息披露。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事列席了报告期内历次董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度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

公司具有独立的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立。

1、业务独立

公司具有完整的业务流程以及独立的采购、生产、销售系统，拥有与经营相适应的业务人员和管理人员以及组织机构，具有与其业务规模相适应的经营场所和机器设备。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。报告期内，公司也不存在影响业务独立性的重大或频繁的关联方交易。因此，公司业务独立。

2、资产独立

公司拥有生产经营所需的专利、商标、货币资金和相关设备等资产的所有权或使用权。公司的资产独立于股东资产，与股东产权关系明确。因此，公司资产独立。

3、人员独立

公司已建立了独立的人事管理制度，拥有独立的经营管理人员和员工，公司在人事体系、工资管理和社会保障制度方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的高级管理人员和核心技术人员均与公司签署劳动合同并在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情形，也不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司独立与员工签署劳动合同、独立承担员工薪资福利，并建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度。因此，公司人员独立。

4、财务独立

公司依据《会计法》、《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司设置财务部，是公司独立的财务、会计机构。公司拥有独立银行账户，开立有独立的基本存款账户，不存在与股东单位或者任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司有自己的贷款卡，并办理了国税和地税的税务登记证，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。因此，公司财务独立。

5、机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东单位及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程、三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构，在总经理领导下负责公司的日常经营管理。因此，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

本年度内公司严格按照国家相关法律法规和公司内部各项管理规章制度，建立健全公司会计核算体系，防范财务风险，保证公司生产经营活动的有序开展。

本年度内公司未发生任何重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据全国中小企业股份转让系统的相关要求制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务。公司信息披露责任人及公司管理层能够严格遵守公司已制定的《信息披露管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好，保证公司信息披露真实、准确、及时、完整。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	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	大华审字[2019]003526 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	胡志刚、范荣
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">大华审字[2019]003526 号</p> <p>广东金南方新科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了后附的广东金南方新科技股份有限公司(以下简称金南方)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</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，公允反映了金南方 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础</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，我们独立于金南方，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>三、其他信息</p> <p>金南方管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。</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>	

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

金南方管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，金南方管理层负责评估金南方的持续经营能力，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金南方、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金南方的财务报告过程。

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

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. 就金南方集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：胡志刚

中国注册会计师：范荣

二〇一九年四月十七日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	2,444,985.87	1,148,403.60
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	六、注释 2	11,587,553.82	13,219,092.07
其中：应收票据	-	132,843.70	-
应收账款	-	11,454,710.12	13,219,092.07
预付款项	六、注释 3	2,575,757.69	8,419,503.82
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、注释 4	1,544,162.85	1,169,073.57
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、注释 5	66,376,592.68	63,650,792.70
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、注释 6	1,389,633.51	1,721,532.10

流动资产合计	-	85,918,686.42	89,328,397.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、注释 7	1,303,462.86	1,129,119.09
在建工程	六、注释 8	1,153,835.46	1,153,835.46
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、注释 9	10,336,122.00	10,667,299.58
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、注释 10	3,690,918.33	4,008,489.93
递延所得税资产	六、注释 11	128,951.86	150,264.73
其他非流动资产	六、注释 12	1,030,000.00	1,030,000.00
非流动资产合计	-	17,643,290.51	18,139,008.79
资产总计	-	103,561,976.93	107,467,406.65
流动负债：			
短期借款	六、注释 14	14,930,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、注释 15	24,089,335.29	25,979,330.64
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	24,089,335.29	25,979,330.64
预收款项	六、注释 16	1,763,627.98	253,335.14
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、注释 17	2,979,985.46	1,241,239.65
应交税费	六、注释 18	825,153.08	952,356.01
其他应付款	六、注释 19	308,984.86	12,882,593.68
其中：应付利息	-	40,001.00	34,878.67
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	六、注释 20	3,480,000.00	2,640,000.00
其他流动负债	六、注释 21	70,142.55	1,062,608.38
流动负债合计	-	48,447,229.22	55,011,463.50
非流动负债：			
长期借款	六、注释 22	3,750,000.00	4,700,000.00
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	-	-	-
非流动负债合计	-	3,750,000.00	4,700,000.00
负债合计	-	52,197,229.22	59,711,463.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 23	36,800,000.00	36,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、注释 24	13,847,728.00	13,847,728.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	六、注释 25	4,053,669.78	4,097,830.79
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、注释 26	-3,336,650.07	-6,989,615.64
归属于母公司所有者权益合计	-	51,364,747.71	47,755,943.15
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	51,364,747.71	47,755,943.15
负债和所有者权益总计	-	103,561,976.93	107,467,406.65

法定代表人：宋振群 主管会计工作负责人：陈碧玉 会计机构负责人：陈碧玉

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	2,434,350.33	1,131,820.30
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	十二、注释 1	11,587,553.82	13,219,092.07
其中：应收票据	-	132,843.70	-
应收账款	-	11,454,710.12	13,219,092.07
预付款项	-	2,575,757.69	8,419,503.82
其他应收款	十二、注释 2	2,217,081.85	1,801,392.57
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	66,376,592.68	63,650,792.70
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,389,633.51	1,721,532.10
流动资产合计	-	86,580,969.88	89,944,133.56
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、注释 3	3,080,000.00	3,080,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,289,156.74	1,110,537.85
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	165,957.21	281,131.29
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	3,690,918.33	4,008,489.93
递延所得税资产	-	128,951.86	150,264.73
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,354,984.14	8,630,423.80
资产总计	-	94,935,954.02	98,574,557.36
流动负债：			
短期借款	-	14,930,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	14,925,125.83	16,815,121.18
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	14,925,125.83	16,815,121.18
预收款项	-	1,763,627.98	253,335.14
应付职工薪酬	-	2,979,985.46	1,241,239.65
应交税费	-	353,229.92	480,432.85
其他应付款	-	308,984.86	12,882,593.68

其中：应付利息	-	40,001.00	34,878.67
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	3,480,000.00	2,640,000.00
其他流动负债	-	70,142.55	1,062,608.38
流动负债合计	-	38,811,096.60	45,375,330.88
非流动负债：			
长期借款	-	3,750,000.00	4,700,000.00
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	-	-	-
非流动负债合计	-	3,750,000.00	4,700,000.00
负债合计	-	42,561,096.60	50,075,330.88
所有者权益：			
股本	-	36,800,000.00	36,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	13,847,728.00	13,847,728.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	4,053,669.78	4,097,830.79
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-2,326,540.36	-6,246,332.31
所有者权益合计	-	52,374,857.42	48,499,226.48
负债和所有者权益合计	-	94,935,954.02	98,574,557.36

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		61,850,850.13	60,895,774.58
其中：营业收入	六、注释 27	61,850,850.13	60,895,774.58
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-

二、营业总成本	-	58,819,395.96	58,997,060.41
其中：营业成本	六、注释 27	50,331,004.27	50,125,670.91
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、注释 28	150,933.70	312,345.73
销售费用	六、注释 29	704,142.52	1,142,038.86
管理费用	六、注释 30	2,735,703.75	2,989,228.51
研发费用	六、注释 31	3,861,098.31	3,647,561.35
财务费用	六、注释 32	1,178,599.23	809,152.96
其中：利息费用	-	1,156,270.85	792,289.02
利息收入	-	3,845.32	6,390.61
资产减值损失	六、注释 33	-142,085.82	-28,937.91
加：其他收益	六、注释 34	621,564.00	857,931.00
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,653,018.17	2,756,645.17
加：营业外收入	六、注释 36	39,881.40	-
减：营业外支出	六、注释 37	37,468.80	233,910.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,655,430.77	2,522,735.12
减：所得税费用	六、注释 38	2,465.20	217,132.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,652,965.57	2,305,603.07
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）	-	3,652,965.57	2,305,603.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	3,652,965.57	2,305,603.07
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的	-	-	-

税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(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	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,652,965.57	2,305,603.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,652,965.57	2,305,603.07
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.10	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.10	0.06

法定代表人：宋振群 主管会计工作负责人：陈碧玉 会计机构负责人：陈碧玉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、注释 4	61,850,850.13	60,895,774.58
减：营业成本	十二、注释 4	50,331,004.27	50,125,670.91
税金及附加	-	150,933.70	228,783.10
销售费用	-	704,142.52	1,142,038.86
管理费用	-	2,478,976.27	2,678,907.85
研发费用	-	3,861,098.31	3,647,561.35
财务费用	-	1,178,500.25	809,001.51
其中：利息费用	-	1,156,270.85	792,289.02
利息收入	-	3,825.20	6,389.51
资产减值损失	-	-142,085.82	-28,937.91
加：其他收益	-	621,564.00	857,931.00
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）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,909,844.63	3,150,679.91
加：营业外收入	-	39,881.32	-
减：营业外支出	-	27,468.80	233,910.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,922,257.15	2,916,769.86
减：所得税费用	-	2,465.20	217,132.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,919,791.95	2,699,637.81
（一）持续经营净利润	-	3,919,791.95	2,699,637.81
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（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	-	-	-
六、综合收益总额	-	3,919,791.95	2,699,637.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	71,096,319.98	52,527,122.13
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-

收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 39	27,104,802.23	11,206,752.40
经营活动现金流入小计	-	98,201,122.21	63,733,874.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	43,325,129.51	47,961,830.94
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	-	14,586,205.73	18,081,544.51
支付的各项税费	-	1,628,596.64	1,445,164.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 39	40,311,381.46	5,509,067.25
经营活动现金流出小计	-	99,851,313.34	72,997,607.44
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,650,191.13	-9,263,732.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	455,372.38	419,612.35
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	455,372.38	419,612.35
投资活动产生的现金流量净额	-	-455,372.38	-419,612.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	17,530,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	17,530,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	12,710,000.00	10,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,151,148.52	772,060.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-

支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	13,861,148.52	11,432,060.17
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,668,851.48	6,567,939.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,563,287.97	-3,115,405.43
加：期初现金及现金等价物余额	-	857,268.00	3,972,673.43
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,420,555.97	857,268.00

法定代表人：宋振群 主管会计工作负责人：陈碧玉 会计机构负责人：陈碧玉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	71,096,319.98	52,527,122.13
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	27,134,782.03	10,963,126.30
经营活动现金流入小计	-	98,231,102.01	63,490,248.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	43,325,129.51	47,961,830.94
支付给职工以及为职工支付的现金	-	14,586,205.73	18,081,544.51
支付的各项税费	-	1,628,596.64	1,445,164.74
支付其他与经营活动有关的现金	-	40,335,413.50	5,367,070.30
经营活动现金流出小计	-	99,875,345.38	72,855,610.49
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,644,243.37	-9,365,362.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	455,372.38	317,187.35
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	455,372.38	317,187.35
投资活动产生的现金流量净额	-	-455,372.38	-317,187.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	17,530,000.00	18,000,000.00

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	17,530,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	12,710,000.00	10,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,151,148.52	772,060.17
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	13,861,148.52	11,432,060.17
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,668,851.48	6,567,939.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,569,235.73	-3,114,609.58
加：期初现金及现金等价物余额	-	840,684.70	3,955,294.28
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,409,920.43	840,684.70

(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	36,800,000.00	-	-	-	13,847,728.00	-	-	4,097,830.79	-	-	-6,989,615.64	-	47,755,943.15
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	36,800,000.00	-	-	-	13,847,728.00	-	-	4,097,830.79	-	-	-6,989,615.64	-	47,755,943.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-44,161.01	-	-	3,652,965.57	-	-	3,608,804.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,652,965.57	-	-	3,652,965.57
（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	-	-	-	-	-	-	-	-44,161.01	-	-	-	-	-	-44,161.01
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	715,005.34	-	-	-	-	-	715,005.34
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	759,166.35	-	-	-	-	-	759,166.35
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	36,800,000.00	-	-	-	13,847,728.00	-	-	4,053,669.78	-	-	-3,336,650.07	-	51,364,747.71	

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	36,800,000.00	-	-	-	13,847,728.00	-	-	3,240,855.29	-	-	-9,295,218.71	-	44,593,364.58
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	36,800,000.00	-	-	-	13,847,728.00	-	-	3,240,855.29	-	-	-9,295,218.71	-	44,593,364.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	856,975.50	-	-	2,305,603.07	-	3,162,578.57	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,305,603.07	-	2,305,603.07	
（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	-	-	-	-	-	-	-	856,975.50	-	-	-	-	856,975.50
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,123,969.50	-	-	-	-	1,123,969.50
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	266,994.00	-	-	-	-	266,994.00
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	36,800,000.00	-	-	-	13,847,728.00	-	-	4,097,830.79	-	-	-6,989,615.64	-	47,755,943.15

法定代表人：宋振群 主管会计工作负责人：陈碧玉 会计机构负责人：陈碧玉

（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	36,800,000.00	-	-	-	13,847,728.00	-	-	4,097,830.79	-	-	-6,246,332.31	48,499,226.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,800,000.00	-	-	-	13,847,728.00	-	-	4,097,830.79	-	-	-6,246,332.31	48,499,226.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-44,161.01	-	-	3,919,791.95	3,875,630.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,919,791.95	3,919,791.95
（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	-	-	-	-	-	-	-	-44,161.01	-	-	-	-44,161.01
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	715,005.34	-	-	-	715,005.34
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	759,166.35	-	-	-	759,166.35
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	36,800,000.00	-	-	-	13,847,728.00	-	-	4,053,669.78	-	-	-2,326,540.36	52,374,857.42

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	36,800,000.00	-	-	-	13,847,728.00	-	-	3,240,855.29	-	-	-8,945,970.12	44,942,613.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,800,000.00	-	-	-	13,847,728.00	-	-	3,240,855.29	-	-	-8,945,970.12	44,942,613.17

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	856,975.50	-	-	2,699,637.81	3,556,613.31
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,699,637.81	2,699,637.81
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	856,975.50	-	-	-	856,975.50
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,123,969.50	-	-	-	1,123,969.50
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	266,994.00	-	-	-	266,994.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	36,800,000.00	-	-	-	13,847,728.00	-	-	4,097,830.79	-	-	-6,246,332.31	48,499,226.48

广东金南方新科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地

广东金南方新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为汕头市金南方电器有限公司（以下简称“公司”），系由汕头市升平区中兴可达物资发展有限公司、自然人宋振群于 1998 年 7 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 50 万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
汕头市升平区中兴可达物资发展有限公司	25.00	50.00
宋振群	25.00	50.00
合计	50.00	100.00

上述出资已于 1998 年 6 月 24 日经粤东会计师事务所粤会验[98]0868 号验资报告验证。公司于 1998 年 7 月 23 日领取了汕头市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 4405001001579 的企业法人营业执照。

2000 年 12 月 10 日，公司召开股东会通过如下决议：同意汕头市升平区中兴可达物资发展有限公司将其持有的 25 万元股权转让给黄进杰，并已完成上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
黄进杰	25.00	50.00
宋振群	25.00	50.00
合计	50.00	100.00

2002 年 6 月 6 日，根据股东会决议，公司名称由汕头市金南方电器有限公司变更为汕头市金南方电器实业有限公司。

2002 年 6 月 6 日，公司召开股东会通过如下决议：同意宋振群以货币资金 150 万元认缴，公司新增注册资本 150 万元，增资后注册资本变更为人民币 200 万元。上述增资业经汕头市大地会计师事务所 2002 年 6 月 20 日出具的汕大地会验字[2002]第 172 号验资报告验证，并已经于 2002 年 6 月 27 日完成上述股东工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
宋振群	175.00	87.50
黄进杰	25.00	12.50
合计	200.00	100.00

2003 年 9 月 18 日，公司召开股东会通过如下决议：（1）同意黄进杰将其持有的 25 万

元股权转让给陈碧玉；(2)同意宋振群以货币资金 165.2 万元认缴，公司新增注册资本 165.2 万元；陈碧玉以货币资金 12.8 万元认缴，公司新增注册资本 12.8 万元，增资后注册资本变更为人民币 378 万元。上述增资业经汕头市大地会计师事务所有限公司 2003 年 9 月 22 日出具的汕大地会验字[2003]第 199 号验资报告验证，并已于 2003 年 9 月 27 日完成上述股东工商变更登记，股东变更及增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
宋振群	340.20	90.00
陈碧玉	37.80	10.00
合计	378.00	100.00

2005 年 4 月 20 日，公司召开股东会通过如下决议：同意宋振群以货币资金 360 万元认缴，公司新增注册资本 360 万元；陈碧玉以货币资金 40 万元认缴，公司新增注册资本 40 万元，增资后注册资本变更为人民币 778 万元。上述增资业经汕头市金正会计师事务所 2005 年 4 月 22 日出具的汕金正[2005]验字第 0110 号验资报告验证，并已于 2005 年 4 月 25 日完成上述股东工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
宋振群	700.20	90.00
陈碧玉	77.80	10.00
合计	778.00	100.00

2006 年 11 月 9 日，公司名称由汕头市金南方电器实业有限公司变更为广东金南方电器实业有限公司。

2006 年 12 月 10 日，公司召开股东会通过如下决议：同意宋振群以货币资金 459 万元认缴，公司新增注册资本 459 万元；陈碧玉以货币资金 51 万元认缴，公司新增注册资本 51 万元，增资后注册资本变更为人民币 1,288 万元。上述增资业经汕头市大地会计师事务所有限公司 2006 年 12 月 30 日出具的汕大地会验[2006]第 088 号验资报告验证，并已于 2007 年 1 月 4 日完成上述股东工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
宋振群	1,159.20	90.00
陈碧玉	128.80	10.00
合计	1,288.00	100.00

2007 年 7 月 18 日，公司召开股东会通过如下决议：同意宋振群以货币资金 648 万元认缴，公司新增注册资本 648 万元；陈碧玉以货币资金 72 万元认缴，公司新增注册资本 72 万元，增资后注册资本变更为人民币 2,008 万元。上述增资业经汕头市大地会计师事务所有限公司 2007 年 7 月 30 日出具的汕大地会验[2007]第 073 号验资报告验证，并已于 2007 年 7 月 31 日完成上述股东工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
宋振群	1,807.20	90.00
陈碧玉	200.80	10.00
合计	2,008.00	100.00

2015年4月25日，公司召开股东会通过如下决议：同意广东百轩投资控股有限公司以货币资金474万元认缴，公司新增注册资本237万元、资本公积237万元；陈秋城以货币资金249.39万元认缴，公司新增注册资本83.13万元、资本公积166.26万元；陈炎城以货币资金149.61万元认缴，公司新增注册资本49.87万元、资本公积99.74万元，增资后注册资本变更为人民币2,378万元。上述增资业经广东大地会计师事务所有限公司出具的粤大地验事字[2015]027号验资报告验证，并已于2015年4月27日完成上述股东工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
宋振群	1,807.20	75.99
陈碧玉	200.80	8.44
广东百轩投资控股有限公司	237.00	9.97
陈秋城	83.13	3.50
陈炎城	49.87	2.10
合计	2,378.00	100.00

2015年6月22日，公司召开股东会通过如下决议：同意陈炎城将其持有的49.87万元股权转让给陈秋城，并已于2015年6月25日完成上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
宋振群	1,807.20	75.99
陈碧玉	200.80	8.44
广东百轩投资控股有限公司	237.00	9.97
陈秋城	133.00	5.60
合计	2,378.00	100.00

2015年6月26日，公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，注册资本为人民币3,680万元，各发起人以其拥有的截至2015年9月30日止的净资产扣除专项储备后的余额折股投入。截至2015年4月30日，公司经审计后净资产52,063,798.62元为基础，将扣除专项储备1,416,070.62元后的余额50,647,728.00元按1.3762969565:1的比例折合股份总额36,800,000.00股，每股面值1元，共计股本人民币36,800,000.00元，由原股东按原持股比例分别持有。扣除专项储备和折股后的净资产余额13,847,728.00元计入资本公积（股本溢价）。上述事项已于2015年7

月 4 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2015]000597 号验资报告验证。并已于 2015 年 7 月 14 日完成上述工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	股本（股）	出资比例（%）
宋振群	27,964,320.00	75.99
陈碧玉	3,105,920.00	8.44
广东百轩投资控股有限公司	3,668,960.00	9.97
陈秋城	2,060,800.00	5.60
合计	36,800,000.00	100.00

经过历年增资，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 3,680 万元，统一社会信用代码：914405007080306190，注册地址：广东省汕头市大学路 118 号之一。

（二）经营范围

本公司经营范围主要包括：高低压开关成套设备、无功控制及补偿系统、配电自动化系统、电力信息管理系统、路灯监控系统等研发、生产和销售。

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属土木工程建筑行业，主要产品和服务为机电类设备和电力工程类安装。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 17 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，除本公司外，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
潮州市金南方电气科技有限公司	全资	1	100.00	100.00

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

本公司本期无此事项。

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：

本公司本期无此事项。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督

管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交

易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量

且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

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

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

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

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

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

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、

担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

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

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

(八) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法
账龄分析法组合	本公司以信用期和账龄作为风险特征，对金额不重大以及不属于特定对象的应收款项等按照账龄分析法计提坏账准备。
关联方、保证金组合	其他方法

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	15	15
3—4 年 (含 4 年)	30	30
4—5 年 (含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方、保证金 (投标和履约) 组合	0	0

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。

坏账准备的计提方法为：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认

减值损失，计提坏账准备。

4. 其他计提方法说明

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于关联方的应收款项、保证金（投标和履约），如无客观证据表明不能收回的，不计提坏账准备。

（九）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品和工程施工等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合

营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5、10	5%	19%、9.5%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

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

允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十二) 在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十四) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括财务软件和专利权等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

益。

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	合同约定
专利权	5 年	预计受益期
财务软件	3 年	预计受益期

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十五）长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（十六）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将其余额全部转入当期损益。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
厂房、办公楼建造支出	20 年	

（十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由企业使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司依据货物发出得到客户验收为标准,开具销售发票确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

4. 建造合同收入的确认依据和方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

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

（2）建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（3）如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

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

利息，计入财务费用。

（十九）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助

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

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

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

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

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

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

（二十一）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

- （1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值

两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /（十一）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十二）其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十三）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期会计政策变更事项详见附注四（二十四）。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十四）财务报表列报项目变更说明

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

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

2017 年 12 月 31 日 /2017 年度列报项目	调整前金额	影响金额	调整后金额

2017 年 12 月 31 日 /2017 年度列报项目	调整前金额	影响金额	调整后金额
应收票据	-	-	-
应收账款	13,219,092.07	-13,219,092.07	-
应收票据及应收账款	-	13,219,092.07	13,219,092.07
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,169,073.57	-	1,169,073.57
应付票据	-	-	-
应付账款	25,979,330.64	-25,979,330.64	-
应付票据及应付账款	-	25,979,330.64	25,979,330.64
应付利息	34,878.67	-34,878.67	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	12,847,715.01	34,878.67	12,882,593.68
管理费用	6,636,789.86	-3,647,561.35	2,989,228.51
研发费用	-	3,647,561.35	3,647,561.35

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入等	16%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东金南方新科技股份有限公司	15%
潮州市金南方电气科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1、广东金南方新科技股份有限公司高新技术企业证书（编号 GR201744007965）有效期为 2017 年 12 月 11 日至 2020 年 12 月 10 日。2018 年度按 15% 税率计征企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,018.86	13,854.71
银行存款	2,411,537.11	843,413.29
其他货币资金	24,429.90	291,135.60
合计	2,444,985.87	1,148,403.60

截至 2018 年 12 月 31 日，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	24,429.90	291,135.60
合计	24,429.90	291,135.60

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	132,843.70	-
应收账款	11,454,710.12	13,219,092.07
合计	11,587,553.82	13,219,092.07

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	132,843.70	-
合计	132,843.70	-

2. 期末公司不存在已质押的应收票据。

3. 期末公司不存在已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,289,860.09	100.00	835,149.97	6.80	11,454,710.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,289,860.09	100.00	835,149.97	6.80	11,454,710.12

续:

种类	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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,215,713.54	100.00	996,621.47	7.01	13,219,092.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,215,713.54	100.00	996,621.47	7.01	13,219,092.07

应收账款分类的说明:

(1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,242,607.19	562,130.36	5.00
1-2年	833,314.77	83,331.48	10.00
2-3年	24,000.00	3,600.00	15.00
3-4年	5,500.00	1,650.00	30.00
5年以上	184,438.13	184,438.13	100.00
合计	12,289,860.09	835,149.97	6.80

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期转回坏账准备金额 161,471.50 元。

3. 本报告期无实际核销的应收账款。**4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广东电网汕头南澳供电局有限责任公司	2,106,805.87	17.14	105,340.29
北京国电众业达科技有限公司	1,721,720.00	14.01	86,086.00
博罗县碧华房地产开发有限公司	1,664,388.60	13.54	83,219.43
广东三三智能科技有限公司	1,279,985.00	10.41	63,999.25
广东电网汕头澄海供电局有限责任公司	973,692.00	7.92	48,684.60
合计	7,746,591.47	63.02	387,329.57

注释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	2,049,965.60	79.59	8,157,807.51	96.89

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2年	444,385.09	17.25	261,696.31	3.11
2-3年	81,407.00	3.16	-	-
合计	2,575,757.69	100.00	8,419,503.82	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	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
桂林德力西电气设备有限公司	648,704.00	25.18	1年以内	未收货
广西众屹合机电设备有限公司	390,338.43	15.15	2年以内	未收货
深圳市富进电力设备有限公司	310,643.00	12.06	3年以内	未收货
汕头经济特区广澳电力发展公司	191,744.00	7.44	1年以内	未收货
江西捷升智能科技有限公司	164,476.94	6.39	2年以内	未收货
合计	1,705,906.37	66.22		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,544,162.85	1,169,073.57
合计	1,544,162.85	1,169,073.57

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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	1,568,691.93	100.00	24,529.08	1.56	1,544,162.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,568,691.93	100.00	24,529.08	1.56	1,544,162.85

续:

种类	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	-	-	-	-	-

种类	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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,174,216.97	100.00	5,143.40	0.44	1,169,073.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,174,216.97	100.00	5,143.40	0.44	1,169,073.57

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	439,581.52	21,979.08	5.00
2-3年	17,000.00	2,550.00	15.00
合计	456,581.52	24,529.08	5.37

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
代扣社保费	48,153.60	-	-
保证金	1,063,956.81	-	-
合计	1,112,110.41	-	-

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	79,381.52	25,279.90
保证金	1,063,956.81	1,052,189.20
代扣社保费	48,153.60	63,953.87
其他往来	377,200.00	32,794.00
合计	1,568,691.93	1,174,216.97

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,385.68 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否是关联方
桂林市龙光铂骏房地产开发有限公司	保证金	458,177.41	1年以内	29.21	-	否
广东易步新能源发展有限公司	其他往来	250,000.00	1年以内	15.94	12,500.00	否

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否是关联方
江西联泰实业有限公司	保证金	101,000.00	2-3年	6.44	-	否
		100,000.00	3-4年	6.37		否
广东电网潮州潮安供电局	保证金	150,445.68	2-3年	9.59	-	否
姚群芳	其他往来	100,000.00	1年以内	6.37	5,000.00	否
合计		1,159,623.09		73.92	17,500.00	

注释5. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	4,127,901.40	-	4,127,901.40	3,298,043.79	-	3,298,043.79
在产品	140,940.26	-	140,940.26	129,693.62	-	129,693.62
库存商品	731,401.34	-	731,401.34	576,477.69	-	576,477.69
建造合同已完工未结算资产	61,376,349.68	-	61,376,349.68	59,646,577.60	-	59,646,577.60
合计	66,376,592.68	-	66,376,592.68	63,650,792.70	-	63,650,792.70

2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司本期无此事项。

3. 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算金额	建造合同形成的已完工未结算资产
供电配套工程	23,115,649.00	5,771,705.72	-	25,181,663.09	3,705,691.63
粤东LNG项目110KV输电架空线路总承包工程(中海油)	19,235,036.95	4,098,028.12	-	17,109,888.13	6,223,176.94
五矿·哈施塔特一期高低压配电工程	11,716,339.31	3,154,721.95	-	14,526,334.69	344,726.57
汕头苏宁广场高低压配电工程	5,801,758.23	601,354.41	-	6,403,112.64	-
南区濠江分厂一期工程项目厂区分外电工程(南区广业)	3,730,993.89	792,507.99	-	4,248,094.48	275,407.40
恒大御景湾项目首期临电工程	1,029,864.26	211,183.96	-	1,193,095.14	47,953.08
五矿·哈施塔特三期一、三区高低压配电工程	7,084,161.66	1,742,226.94	-	5,546,970.68	3,279,417.92
汕头碧海阳光高低压变配电工程	3,919,479.25	925,705.48	-	4,845,184.73	-
联泰7号广场高低压变配电系统变配电工程	6,064,240.40	1,249,741.10	-	5,187,925.11	2,126,056.39
(广西)苍梧县水利电业有限公司	854,265.16	176,804.82	-	1,031,069.98	-
(广西)岑溪市水利电业有限公司	962,580.69	200,270.45	-	1,117,327.94	45,523.20
恒大金碧御景湾二期临电工程	535,853.00	144,692.90	-	680,545.90	-
(国网江西龙南供电)2016年农网工程(包1)	2,232,248.27	513,311.60	-	2,745,559.87	-

项目	累计 已发生成本	累计 已确认毛利	预计 损失	已办理 结算金额	建造合同形成的 已完工未结算 资产
(国网江西信丰供电)信丰县公司 2016 年农网改造升级 10kV 及以下 工程	3,164,513.43	429,754.90	-	2,957,359.50	636,908.83
阆中市宜华家具车间低压配电工 程	9,841,750.62	3,426,010.67	-	9,604,212.21	3,663,549.08
哈期塔特项目环湖跑道路灯及给 水管道安装工程	197,989.81	61,345.48	-	162,345.76	96,989.53
深圳供电局 2015 年低压集抄新建 项目施工(第四、六标段)	6,152,728.09	1,452,621.84	-	7,605,349.93	-
(南澳)玉珑湾项目高低压供电安 装工程	1,335,582.91	366,366.61	-	1,689,320.39	12,629.13
联泰万悦汇高压线路迁移施工用 电及顶管工程	2,486,758.81	-77,113.38	-	1,510,995.07	898,650.36
(国网江西赣州开发区)赣州开发 区 2016 年沙石镇整乡整镇改造工 程	1,274,349.63	312,403.04	-	1,252,427.18	334,325.49
汕大恒大金碧御景湾项目二期污 水泵站电缆迁移	127,758.87	37,599.28	-	133,189.19	32,168.96
汕头恒大金碧御景湾影城及周边 商业街高低压配电工程	695,366.98	204,016.04	-	539,629.73	359,753.29
联泰天悦项目高低压变配电系统 工程合同	16,062,531.32	3,409,327.68	-	6,796,049.06	12,675,809.94
碧海阳光南区临时用电工程	89,686.66	24,908.88	-	108,865.77	5,729.77
广西百德麓涛项目专变 10kV 配电 工程	1,026,538.46	252,395.49	-	1,278,933.95	-
南宁龙光·玖珑湖一期	8,699,461.52	2,115,264.29	-	10,488,568.29	326,157.52
汕头市南澳县 2017 年基建配网工 程(第三标段)	4,849,073.42	1,346,355.10	-	951,456.31	5,243,972.21
佛山市矿盛房地产开发有限公司 临变安装工程	1,027,434.14	265,720.49	-	1,291,251.72	1,902.91
潮州恒大城 5#施工箱变迁移及其 高压电缆敷设工程	204,022.40	79,324.32	-	133,646.09	149,700.63
青秀山国玉堂艺术馆低压电缆改 造工程	42,109.24	6,394.64	-	48,503.88	-
制安 10kV 电缆中间头及 10kV 电力 电缆故障点测试	16,918.01	3,881.99	-	20,800.00	-
汕头市潮阳区关埠镇三村村洋心 经济联合社 44.66kWp 分布式光伏 扶贫项目	312,949.73	74,730.86	-	136,363.64	251,316.95
碧海阳光南区高低压变配电设备 供应及安装工程	464,946.63	96,417.01	-	502,272.72	59,090.92
汕头市金平区 25 米以下道路路灯 管养服务项目	1,297,553.17	266,706.23	-	635,581.69	928,677.71
深汕特别合作区品牌产业园项目 (二期)	6,646,675.90	1,280,188.62	-	1,600,441.82	6,326,422.70
桂林龙光·普罗旺斯-北片区项目 公变、商业专变及北二组团一户一 表设备供应及安装	6,955,957.57	1,367,552.73	-	4,376,304.23	3,947,206.07
汕头南澳供电局 2018 年度(抢修 降低生产类投诉项目)	131,046.88	27,151.99	-	-	158,198.87
汕头市金平区路灯管理养护维修 项目	32,874.44	6,887.33	-	39,761.77	-
五矿哈施塔特四期高层临电工程	1,257,751.98	440,961.56	-	-	1,698,713.54

项目	累计 已发生成本	累计 已确认毛利	预计 损失	已办理 结算金额	建造合同形成的 已完工未结算 资产
桂林龙光·普罗旺斯-北片区项目 公变、商业专变及北二组团一户一 表设备供应及安装 2	1,640,263.61	566,155.01	-	-	2,206,418.62
柳州房产公司-柳州玫瑰府 A、C、 D 地块一户一表及专变供应及安装 工程	1,902,222.65	396,688.33	-	-	2,298,910.98
零星工程	3,381,549.46	519,189.46	-	885,546.38	3,015,192.54
焊装车间工艺配电工程	1,403,009.55	331,765.23	-	1,734,774.78	-
五矿·哈施塔特二期高低压配电工 程	596,856.08	160,671.63	-	757,527.71	-
五矿小镇高低压配电验收	78,790.00	21,210.00	-	100,000.00	-
碧海阳光北区临时用电工程	23,705.95	6,585.32	-	30,291.27	-
合计	169,703,197.99	38,861,694.11	-	147,188,542.42	61,376,349.68

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税额	1,389,633.51	1,674,309.10
预付咨询服务费	-	47,223.00
合计	1,389,633.51	1,721,532.10

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,303,462.86	1,129,119.09
固定资产清理	-	-
合计	1,303,462.86	1,129,119.09

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	4,076,868.93	1,417,818.18	644,890.46	6,139,577.57
2. 本期增加金额	390,000.01	-	2,562.39	392,562.40
购置	390,000.01	-	2,562.39	392,562.40
3. 本期减少金额	-	404,369.00	-	404,369.00
处置或报废	-	404,369.00	-	404,369.00
4. 期末余额	4,466,868.94	1,013,449.18	647,452.85	6,127,770.97
二. 累计折旧				
1. 期初余额	3,073,421.62	1,336,997.23	600,039.63	5,010,458.48
2. 本期增加金额	182,523.35	7,370.52	8,106.31	198,000.18
计提	182,523.35	7,370.52	8,106.31	198,000.18

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
3. 本期减少金额	-	384,150.55	-	384,150.55
处置或报废	-	384,150.55	-	384,150.55
4. 期末余额	3,255,944.97	960,217.20	608,145.94	4,824,308.11
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. 账面价值合计				
1. 期末余额	1,210,923.97	53,231.98	39,306.91	1,303,462.86
2. 期初余额	1,003,447.31	80,820.95	44,850.83	1,129,119.09

注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,153,835.46	1,153,835.46
工程物资	-	-
合计	1,153,835.46	1,153,835.46

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

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
厂房	1,153,835.46	-	1,153,835.46	1,153,835.46	-	1,153,835.46
合计	1,153,835.46	-	1,153,835.46	1,153,835.46	-	1,153,835.46

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
厂房	1,153,835.46	-	-	-	1,153,835.46
合计	1,153,835.46	-	-	-	1,153,835.46

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
厂房	12,001.37	0.96	0.96	-	-	-	自有资金
合计	12,001.37	0.96	0.96	-	-	-	

截至 2018 年 12 月 31 日, 由于本公司资金紧张, 工程处于停工状态。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值合计				
1. 期初余额	10,800,175.00	51,600.00	580,000.00	11,431,775.00
2. 本期增加金额	-	-	-	-
购置	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	10,800,175.00	51,600.00	580,000.00	11,431,775.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	414,006.71	44,079.88	306,388.83	764,475.42
2. 本期增加金额	216,003.50	3,759.96	111,414.12	331,177.58
计提	216,003.50	3,759.96	111,414.12	331,177.58
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	630,010.21	47,839.84	417,802.95	1,095,653.00
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、账面价值合计				
1. 期末余额	10,170,164.79	3,760.16	162,197.05	10,336,122.00
2. 期初余额	10,386,168.29	7,520.12	273,611.17	10,667,299.58

(1) 国有建设用地使用权出让合同(编号:445100-2016B-06号)约定,本公司付清全部出让价款后,才能申请国有建设用地使用权登记,截至2018年12月31日,尚有80%款项约836万元未支付,未获取到土地使用权证。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
厂房、办公楼建造支出	4,008,489.93	-	317,571.60	-	3,690,918.33
合计	4,008,489.93	-	317,571.60	-	3,690,918.33

注释11. 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	859,679.05	128,951.86	1,001,764.87	150,264.73
合计	859,679.05	128,951.86	1,001,764.87	150,264.73

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	654,515.03	397,688.65
坏账准备	-	-
合计	654,515.03	397,688.65

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

项目	期末余额	期初余额
2018 年	-	-
2019 年	-	-
2020 年	3,653.91	3,653.91
2021 年	-	-
2022 年	394,034.74	394,034.74
2023 年	256,826.38	-
合计	654,515.03	397,688.65

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
厂房建设预付款	1,030,000.00	1,030,000.00
合计	1,030,000.00	1,030,000.00

注释13. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	1,001,764.87	19,385.68	-	161,471.50	-	859,679.05
合计	1,001,764.87	19,385.68	-	161,471.50	-	859,679.05

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	-	10,000,000.00
抵押+保证借款	2,930,000.00	-
保证+抵押+质押借款	12,000,000.00	-
合计	14,930,000.00	10,000,000.00

(1) 2016年7月5日, 实际控制人宋振群及其配偶陈碧玉与中国银行股份有限公司汕头分行签订如下保证合同:

1) 人民币2,000万元最高额质押合同(编号: GZY476450120160037), 以宋振群持有公司1,600万股股份为质押物;

2) 人民币2,000万元最高额保证合同(编号: GBZ476450120160113), 实际控制人宋振

群及其配偶陈碧玉对此合同主债权承担连带责任保证；

3) 人民币 239.15 万元最高额抵押合同（编号：GZY476450120170054），以宋振群持有的住宅（权利凭证号码：粤房地证字第 C0551069 号、粤房地证字第 C0551075 号）、车位（权利凭证号码：粤房地证字第 C6157016 号）为抵押物。

截至 2018 年 12 月 31 日，以上合同均尚未履行完毕。

(2) 2018 年 6 月 29 日，实际控制人宋振群及其配偶与中国建设银行股份有限公司汕头分行签订如下保证合同：

1) 人民币 448.52 万元最高额抵押合同（编号：2018 年海小抵字第 013-1 号），以宋振群持有的住宅（权利凭证号码：粤房地证字第 C5965826 号）为抵押物；

2) 实际控制人宋振群与其配偶陈碧玉自然人连带保证合同（编号：2018 年海小保字第 013-1 号、2018 年海小保字第 013-2 号），实际控制人宋振群与其配偶对此合同债权提供连带责任保证；

截至 2018 年 12 月 31 日，以上合同均尚未履行完毕。

(3) 2018 年度，本公司与中国银行股份有限公司汕头分行签订人民币 1,200 万元流动资金借款合同（编号：GDK476450120180025-KJZH 等），借款期限 12 个月，按月结息。借款起始日期自实际提款日起算，保证方式详见“附注六、注释 14、说明（1）”。

(4) 2018 年 7 月 5 日，本公司与中国建设银行股份有限公司汕头分行签订人民币 293 万元的流动资金借款合同（编号：2018 年海小借字第 013 号），借款期限 12 个月，按月结息。借款起始日期自实际提款日起算，年利率 6.177%，保证方式详见“附注六、注释 14、说明（2）”。

2. 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释15. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	24,089,335.29	25,979,330.64
合计	24,089,335.29	25,979,330.64

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	14,925,125.83	16,815,121.18
应付工程款	654,209.46	654,209.46
应付土地出让金	8,360,000.00	8,360,000.00
应付工程勘察费	150,000.00	150,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	24,089,335.29	25,979,330.64

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
潮州市国土资源局	8,360,000.00	资金紧张
江西亚太能源开发有限公司	1,182,611.65	未到约定付款期
广东天月德电力科技有限公司	1,063,119.06	未到约定付款期
顺德区孟兴物资商行	369,141.00	未到约定付款期
深圳市娇娇梅贸易有限公司	309,650.00	未到约定付款期
合计	11,284,521.71	

注释16. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
材料货款	638,665.85	-
工程款	1,124,962.13	253,335.14
合计	1,763,627.98	253,335.14

1. 账龄超过一年的重要预收款项：无

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,241,239.65	15,970,714.22	14,231,968.41	2,979,985.46
离职后福利-设定提存计划	-	354,237.32	354,237.32	-
合计	1,241,239.65	16,324,951.54	14,586,205.73	2,979,985.46

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,241,239.65	15,582,765.68	13,844,019.87	2,979,985.46
职工福利费	-	108,191.09	108,191.09	-
社会保险费	-	175,839.45	175,839.45	-
其中：医疗保险费	-	142,932.00	142,932.00	-
工伤保险费	-	4,818.70	4,818.70	-
生育保险费	-	24,269.09	24,269.09	-
补充医疗保险	-	3,819.66	3,819.66	-
职工教育经费	-	42,688.00	42,688.00	-
住房公积金	-	61,230.00	61,230.00	-
合计	1,241,239.65	15,970,714.22	14,231,968.41	2,979,985.46

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	338,743.58	338,743.58	-
失业保险费	-	15,493.74	15,493.74	-
合计	-	354,237.32	354,237.32	-

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	234,274.51	283,437.21
城市维护建设税	34,053.54	103,836.59
教育费附加	14,594.37	43,612.62
地方教育费附加	9,729.58	29,075.08
个人所得税	4,485.63	0.45
契税	313,500.00	313,500.00
土地使用税	153,198.16	170,478.16
印花税	8,149.60	8,415.90
其他	53,167.69	-
合计	825,153.08	952,356.01

注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	40,001.00	34,878.67
应付股利	-	-
其他应付款	268,983.86	12,847,715.01
合计	308,984.86	12,882,593.68

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	13,827.77	16,270.33
短期借款应付利息	26,173.23	18,608.34
合计	40,001.00	34,878.67

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
向非关联方借入资金	93,428.92	12,745,931.28
押金等其他往来	175,554.94	101,783.73
合计	268,983.86	12,847,715.01

注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,480,000.00	2,640,000.00
合计	3,480,000.00	2,640,000.00

注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	70,142.55	1,062,608.38
合计	70,142.55	1,062,608.38

注释22. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+质押+保证借款	7,230,000.00	7,340,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,480,000.00	2,640,000.00
合计	3,750,000.00	4,700,000.00

(1) 2017年8月30日，本公司与中国银行股份有限公司汕头分行签订人民币800万元的流动资金借款合同（编号：GDK476450120170657），借款期限36个月，按月结息。借款起始日期自实际提款日起算，年利率6.65%，自贷款发放之日起第2个月开始，每月偿还本金22万，到期全部结清。保证方式详见“附注六、注释14、说明（1）”。截至2018年12月31日，尚有470万元在借款期限内未归还。

(2) 2018年11月5日，本公司与中国银行股份有限公司汕头分行签订人民币260万元的流动资金借款合同（编号：GDK476450120180051-KJZH），借款期限36个月，按月结息。借款起始日期自实际提款日起算，年利率7.125%，自贷款发放之日起第2个月开始，每月偿还本金7万，到期全部结清。保证方式详见“附注六、注释14、说明（1）”。截至2018年12月31日，尚有253万元在借款期限内未归还。

注释23. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宋振群	27,964,320.00	-	-	27,964,320.00
陈碧玉	3,105,920.00	-	-	3,105,920.00
广东百轩投资控有 限公司	3,668,960.00	-	-	3,668,960.00
陈秋城	2,060,800.00	-	-	2,060,800.00
合计	36,800,000.00	-	-	36,800,000.00

注释24. 资本公积

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,847,728.00	-	-	13,847,728.00
合计	13,847,728.00	-	-	13,847,728.00

注释25. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,097,830.79	715,005.34	759,166.35	4,053,669.78
合计	4,097,830.79	715,005.34	759,166.35	4,053,669.78

注释26. 未分配利润**1. 未分配利润增减变动情况**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-6,989,615.64	—
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	-6,989,615.64	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,652,965.57	—
减: 提取法定盈余公积	-	—
提取任意盈余公积	-	—
提取储备基金	-	—
提取企业发展基金	-	—
提取职工奖福基金	-	—
应付普通股股利	-	—
转为股本及资本公积的普通股股利	-	—
优先股股利	-	—
对其他股东的分配	-	—
利润归还投资	-	—
其他利润分配	-	—
加: 盈余公积弥补亏损	-	—
所有者权益其他内部结转	-	—
期末未分配利润	-3,336,650.07	—

注释27. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,850,850.13	50,331,004.27	60,895,774.58	50,125,670.91
其他业务	-	-	-	-
合计	61,850,850.13	50,331,004.27	60,895,774.58	50,125,670.91

2. 建造合同收入

项目	本期金额	上期金额
建造合同收入确认金额前五大汇总金额	31,989,378.06	50,292,543.90
占当期全部营业收入总额的比例(%)	51.72	82.59

注释28. 税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城市维护建设税	32,679.82	80,888.00
教育费附加	16,104.03	34,666.29
地方教育费附加	11,227.75	23,110.86
土地使用税	15,120.00	100,842.63
房产税	53,113.45	53,113.45
车船使用税	4,168.80	6,352.80
印花税	18,312.20	13,371.70
其他	207.65	-
合计	150,933.70	312,345.73

注释29. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	397,754.20	584,843.20
差旅费	25,718.29	96,165.33
运输费	68,305.57	79,212.32
业务招待费	28,861.58	119,365.25
其他	183,502.88	262,452.76
合计	704,142.52	1,142,038.86

注释30. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,461,907.18	1,486,507.77
办公费	220,046.60	242,168.05
业务招待费	11,166.00	20,996.40
差旅费	17,358.26	57,881.40
折旧费	75,127.15	71,964.18
开办费	-	310,320.66
其他	950,098.56	799,390.05
合计	2,735,703.75	2,989,228.51

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,020,025.37	956,853.74
折旧费	62,904.63	90,429.13

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	115,174.08	115,174.08
直接费用	2,545,972.05	2,238,760.45
其他	117,022.18	246,343.95
合计	3,861,098.31	3,647,561.35

注释32. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,156,270.85	792,289.02
减：利息收入	3,845.32	6,390.61
手续费	26,173.70	23,254.55
合计	1,178,599.23	809,152.96

注释33. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-142,085.82	-28,937.91
合计	-142,085.82	-28,937.91

注释34. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	621,564.00	857,931.00
合计	621,564.00	857,931.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
汕头市金平区财政局奖励资金	500,000.00	500,000.00	与收益相关
汕头市金平区科学技术局专利资助金	-	2,610.00	与收益相关
金平区财政局-专项资金	-	7,100.00	与收益相关
金平区财政局-扶持资金	4,800.00	4,800.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	13,714.00	13,421.00	与收益相关
金平区新三板扶持资金	-	300,000.00	与收益相关
高新技术企业认定补助资金	90,000.00	30,000.00	与收益相关
专利补助资金	13,050.00	-	与收益相关
合计	621,564.00	857,931.00	

注释35. 政府补助**1. 按列报项目分类的政府补助**

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
----------	-------	-----------	----

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	621,564.00	621,564.00	详见附注六注释 34
合计	621,564.00	621,564.00	

注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付的债务	39,881.24	-
盘盈利得	0.16	-
合计	39,881.40	-

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付的债务	39,881.24	-
盘盈利得	0.16	-
合计	39,881.40	-

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	7,100.00	233,910.05
固定资产报废损失	20,218.45	-
罚款支出	10,150.35	-
合计	37,468.80	233,910.05

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	7,100.00	233,910.05
固定资产报废损失	20,218.45	-
罚款支出	10,150.35	-
合计	37,468.80	233,910.05

注释38. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-18,847.67	367,396.78
递延所得税费用	21,312.87	-150,264.73
合计	2,465.20	217,132.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,655,430.77

项目	本期金额
按适用税率计算的所得税费用	548,314.62
子公司适用不同税率的影响	-26,682.65
调整以前期间所得税的影响	-154,969.01
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	5,969.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	64,206.60
研发费用加计扣除的影响	-434,373.56
所得税费用	2,465.20

注释39. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,845.32	6,390.61
政府补助	621,564.00	857,931.00
保证金	311,470.00	416,255.56
收到经营性往来款	26,167,922.91	9,926,175.23
合计	27,104,802.23	11,206,752.40

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费支出	26,173.70	23,254.55
费用性支出	1,739,360.34	3,725,192.91
保证金	578,175.70	279,840.27
支付经营性往来款	37,967,671.72	1,480,779.52
合计	40,311,381.46	5,509,067.25

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,652,965.57	2,305,603.07
加: 资产减值准备	-142,085.82	-28,937.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	198,000.18	196,451.85
无形资产摊销	331,177.58	331,177.58
长期待摊费用摊销	317,571.60	317,571.60
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)	-	-

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	20,218.45	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,156,270.85	792,289.02
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）	21,312.87	-150,264.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,725,799.98	-20,348,479.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,508,986.62	-4,543,799.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,944,648.04	11,007,680.12
其他	-44,161.01	856,975.50
经营活动产生的现金流量净额	-1,650,191.13	-9,263,732.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,420,555.97	857,268.00
减：现金的年初余额	857,268.00	3,972,673.43
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,563,287.97	-3,115,405.43

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,420,555.97	857,268.00
其中：库存现金	9,018.86	13,854.71
可随时用于支付的银行存款	2,411,537.11	843,413.29
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,420,555.97	857,268.00

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	24,429.90	保证金
合计	24,429.90	

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
潮州市金南方电气科技有限公司	潮州	潮州	电力设备生产销售	100.00	-	设立

八、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

- 1、本企业无母公司。
- 2、本公司控股股东、实际控制人及其一致行动人是宋振群、陈碧玉和陈秋城。

(二)本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注
广州高天电力科技有限公司	实际控制人控制的企业	2018年1月，宋振群已将此股权转让。
陈秋城	持股5%以上的股东、董事	
陈悦希	董事	
杨香、林桂盛、邱汕鸣	监事	
林铿	董事、高管	
余文强	高管	

(四)关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

本公司本期无此事项。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

本公司本期无此事项。

4. 关联方担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋振群、陈碧玉	4,300,000.00	2016-1-1	2019-12-31	否
宋振群、陈碧玉	5,700,000.00	2016-1-1	2019-12-31	否
宋振群、陈碧玉	8,000,000.00	2016-1-1	2019-12-31	否
宋振群、陈碧玉	2,000,000.00	2016-1-1	2019-12-31	否
宋振群、陈碧玉	2,600,000.00	2016-1-1	2019-12-31	否
宋振群、陈碧玉	2,930,000.00	2018-7-4	2022-06-27	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合计	25,530,000.00			

担保事项详见“附注六、注释 14”。

5. 关联方资金拆借

本公司本期无此事项。

6. 关联方资产转让情况

本公司本期无此事项。

7. 关联方往来款项余额

(1) 应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
广州高天电力科技有限公司	0.00	39,881.24

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1、详见“附注六、注释 9、说明（1）”。

除上述事项外，本公司本期不存在其他需披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司本期不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司本期不存在其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	132,843.70	-
应收账款	11,454,710.12	13,219,092.07
合计	11,587,553.82	13,219,092.07

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	132,843.70	-
合计	132,843.70	-

2. 期末公司不存在已质押的应收票据。

3. 期末公司不存在已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,289,860.09	100.00	835,149.97	6.80	11,454,710.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,289,860.09	100.00	835,149.97	6.80	11,454,710.12

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,215,713.54	100.00	996,621.47	7.01	13,219,092.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,215,713.54	100.00	996,621.47	7.01	13,219,092.07

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,242,607.19	562,130.36	5.00
1-2 年	833,314.77	83,331.48	10.00
2-3 年	24,000.00	3,600.00	15.00
4-5 年	5,500.00	1,650.00	30.00
5 年以上	184,438.13	184,438.13	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	12,289,860.09	835,149.97	6.80

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 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 161,471.50 元。

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广东电网汕头南澳供电局有限责任公司	2,106,805.87	17.14	105,340.29
北京国电众业达科技有限公司	1,721,720.00	14.01	86,086.00
博罗县碧华房地产开发有限公司	1,664,388.60	13.54	83,219.43
广东三三智能科技有限公司	1,279,985.00	10.41	63,999.25
广东电网汕头澄海供电局有限责任公司	973,692.00	7.92	48,684.60
合计	7,746,591.47	63.02	387,329.57

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,217,081.85	1,801,392.57
合计	2,217,081.85	1,801,392.57

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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	2,241,610.93	100.00	24,529.08	1.09	2,217,081.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,241,610.93	100.00	24,529.08	1.09	2,217,081.85

续：

种类	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 (%)	

种类	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	1,806,535.97	100.00	5,143.40	0.28	1,801,392.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,806,535.97	100.00	5,143.40	0.28	1,801,392.57

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	439,581.52	21,979.08	5.00
2-3 年	17,000.00	2,550.00	15.00
合计	456,581.52	24,529.08	5.37

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	672,919.00	-	-
代扣社保费	48,153.60	-	-
保证金	1,063,956.81	-	-
合计	1,785,029.41	-	-

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	672,919.00	632,319.00
备用金	79,381.52	25,279.90
保证金	1,063,956.81	1,052,189.20
代扣社保费	48,153.60	63,953.87
其他往来	377,200.00	32,794.00
合计	2,241,610.93	1,806,535.97

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,385.68 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
潮州市金南方电气科技有限公司	关联方往来	672,919.00	1-3 年	30.02	-
桂林市龙光铂骏房地产开发有限公司	保证金	458,177.41	1 年以内	20.44	-
广东易步新能源发展有限公司	其他往来	250,000.00	1 年以内	11.15	12,500.00
江西联泰实业有限公司	保证金	101,000.00	2-3 年	4.51	-
		100,000.00	3-4 年	4.46	-
广东电网潮州潮安供电局	保证金	150,445.68	2-3 年	6.71	-
合计		1,732,542.09		77.29	12,500.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	3,080,000.00	-	3,080,000.00	3,080,000.00	-	3,080,000.00
合计	3,080,000.00	-	3,080,000.00	3,080,000.00	-	3,080,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潮州市金南方电气科技有限公司	3,080,000.00	3,080,000.00	-	-	3,080,000.00	-	-
合计	3,080,000.00	3,080,000.00	-	-	3,080,000.00	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,850,850.13	50,331,004.27	60,895,774.58	50,125,670.91
其他业务	-	-	-	-
合计	61,850,850.13	50,331,004.27	60,895,774.58	50,125,670.91

2. 建造合同收入

本期确认的建造合同收入中金额前五大的汇总金额 31,989,378.06 元, 占本期全部营业收入总额的比例 51.72%。

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
----	------	----

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-20,218.45	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	621,564.00	
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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,631.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	623,976.60	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.37	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.11	0.08	0.08

(三) 公司合并报表主要会计报表项目变动较大及原因说明

报表项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	变动比率(%)	变动原因
货币资金	2,444,985.87	1,148,403.60	112.90	本年借款增加
预付款项	2,575,757.69	8,419,503.82	-69.41	本年项目减少致预付款减少
短期借款	14,930,000.00	10,000,000.00	49.30	本年借款增加
应付职工薪酬	2,979,985.46	1,241,239.65	140.08	年末赶工程进度增加临时工人
其他应付款	308,984.86	12,882,593.68	-97.60	非关联方借入资金已偿还
其他流动负债	70,142.55	1,062,608.38	-93.40	本年待转销项税减少
税金及附加	150,933.70	312,345.73	-51.68	税费率降低
销售费用	704,142.52	1,142,038.86	-38.34	主要是销售人员减少致总薪酬减少
财务费用	1,178,599.23	809,152.96	45.66	本年借款增加致利息支出增加
所得税费用	2,465.20	217,132.05	-98.86	主要是研发费用加计扣除的影响

广东金南方新科技股份有限公司

二〇一九年四月十七日

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：

广东金南方新科技股份有限公司董事会办公室

广东金南方新科技股份有限公司

董事会

二〇一九年四月十八日