



兴华股份

NEEQ : 832452

安吉兴华电力管道股份有限公司

Anji Xinghua electric power conduit Co.,LTD



年度报告

2018

目录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、兴华股份	指	安吉兴华电力管道股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东会、股东大会	指	安吉兴华电力管道股份有限公司股东会、股东大会
董事会	指	安吉兴华电力管道股份有限公司董事会
监事会	指	安吉兴华电力管道股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
推荐主办券商、主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
PVC 管道	指	聚氯乙烯管道
PE 管道	指	聚乙烯管道
MPP 管道	指	改性聚丙烯管道
FBB 管道	指	玻璃纤维增加塑料管道

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。

公司负责人何明君、主管会计工作负责人崔洁及会计机构负责人（会计主管人员）崔洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
国家宏观经济环境变化的风险	公司主要从事电力管道的研发、生产和销售,公司产品应用于电力、市政、通信等领域,市场需求主要受社会经济发展水平、国家基础设施建设投入、城镇化进程等因素影响。虽然目前国家政策有利于塑料管道行业发展,但如果国家宏观经济形势发生重大变化,仍可能导致公司产品的市场需求减少,影响公司经营业绩。
市场竞争加剧的风险	塑料管道有其独特的优点,符合我国政府倡导的节能减排和可持续发展要求,受到国家高度重视,为此国家相关部门相继出台了一系列鼓励塑料管道产业发展的政策。同时,随着我国经济快速、稳定的发展和城镇化进程的加快,塑料管道行业面临很好的机遇,市场前景广阔。受良好预期的推动,许多投资者和企业通过各种渠道进入塑料管道行业,市场竞争日趋激烈。目前,国内从事塑料管道生产的企业近 3,000 家,主要集中在沿海和经济发达区域,

	<p>年生产能力达到或超过 10 万吨的企业接近 20 家,主要集中在广东、浙江和山东三省。随着塑料管道行业的不断成熟,越来越多的企业将摆脱低质量、低价格的经营模式,从而产生更多依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业,市场竞争将日趋激烈。另外,国外竞争者在国内设立合资企业从事塑料管道的生产,在推动行业发展的同时,也加剧了行业竞争。因此,公司面临市场竞争加剧的风险。</p>
人才不足的风险	<p>公司的快速发展面临人才不足的风险目前公司通过多种渠道吸引并自身培养了一大批掌握自动化应用控制技术以及具有丰富企业管理经验的人才,但是随着国内市场竞争的不断加剧、相关技术不断更新,以及公司规模快速扩大,如果公司不能有效吸引人才,将有可能面临人才不足的风险。</p>
对主要客户依赖的风险	<p>报告期内,公司前五名客户销售额为 88,325,667.06 元,占当期销售收入的比重为 56.42 %;因此,公司客户相对比较集中,公司存在对主要客户依赖的风险。若公司主要客户对产品要求发生变化,可能对公司经营业绩以及业务发展带来有利影响。</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	安吉兴华电力管道股份有限公司
英文名称及缩写	Anji Xinghua electric power conduit Co.,LTD
证券简称	兴华股份
证券代码	832452
法定代表人	何明君
办公地址	安吉县孝源街道孝源村

二、联系方式

董事会秘书	肖艳芳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0572-5508598
传真	0572-5066333
电子邮箱	Xhfrp11@163.com
公司网址	www.ajxhgy.com
联系地址及邮政编码	浙江省湖州市安吉县孝源街道孝源村(313301)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年9月13日
挂牌时间	2015年5月11日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 门类制造业、29 大类 橡胶和塑料制品业、292 中类 塑料制品业
主要产品与服务项目	CPVC 电力电缆保护管、FBB 玻璃钢电缆保护管、MPP(PE) 电力电缆保护管和各种规格通信管、电力铁附件、电能计量箱、电缆附件等电力器材及电气自动化终端
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	46,200,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	章乔华
实际控制人及其一致行动人	章乔华、何根芳

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	91330500766425221D	否
注册地址	安吉县孝源街道孝源村	否

注册资本		否
—		

五、中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王道仁、刘宝刚
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	156,553,764.56	144,474,080.97	8.36%
毛利率%	31.63%	38.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,107,518.84	26,466,129.78	-24.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,435,240.61	24,439,167.92	-16.38%
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）	14.37%	17.52%	-
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）	14.57%	16.18%	-
基本每股收益	0.44	0.57	-22.81%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	164,485,686.55	193,814,871.46	-15.13%
负债总计	35,638,455.17	34,151,204.99	4.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,847,231.38	159,559,712.54	-19.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.79	3.45	-19.25%
资产负债率%（母公司）	21.67%	17.67%	-
资产负债率%（合并）	21.67%	17.62%	-
流动比率	406.50%	507.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	10,267,882.91	21,027,424.25	-51.17%
应收账款周转率	2.35%	3.16%	-
存货周转率	3.48%	2.45%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-15.13%	15.92%	-
营业收入增长率%	8.36%	39.56%	-
净利润增长率%	-24.03%	62.61%	-

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	46,200,000	46,200,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	20,657.05
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	935,478.71
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,278,965.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,892.13
非经常性损益合计	-327,721.77
所得税影响数	-47,574.88
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-280,146.89

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

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

 适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

本公司立足于橡胶和塑料制品业，专业从事电力电缆保护管和各种规格通信管、电力铁附件、电能计量箱、电缆附件等电力器材及电气自动化终端的研发、生产及销售，产品广范应用于电力、市政、通讯等领域。通过多年的行业沉淀、质量控制和品牌建设，公司始终占据着行业领先的竞争优势。公司管理层拥有丰富的行业经验，对于行业发展趋势有着深刻的见解，紧跟客户和市场需求的变化，依托高水平的研发团队通过自主研发实现产品和技术的升级换代。公司产品主要通过参加工程施工招投标获取订单，为国家电网下属各地省公司电力部门提供低成本、高性能的电力管道。公司通过直销及经销等方式来开拓业务，收入来源主要是产品销售取得。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018年公司围绕董事会年初制定的经营目标，积极推进各项工作计划，一方面紧跟行业发展趋势，不断进行市场与自我分析；另一方面大力完善内部管理运营体系，提升内部运转效率。报告期内，公司发展势头良好，取得了较好的经营成果。

报告期内，公司经营业绩稳步增长，实现营业收入 156,553,764.56 元，同比增长 8.36%；实现净利润 20,109,096.49 元。

报告期内在管理方面，不断地管理创新、引进各类人才等，认真梳理各种管理流程和规则，落实基础管理，实现内部规范与高效运营。进一步提质、降本、增效，增强核心产品市场竞争力。在新产品项目管理上，公司采用项目管理机制使之快速成为公司新的经济增长点，巩固和提升在塑料配线器材及相关改性塑料制品领域的优势地位。

（二）行业情况

塑料管道属于化学建材行业，对应政府主管部门为全国化学建材协调组。全国化学建材协调组负责指导、协调并推动包括塑料管道在内的全国化学建材行业的健康发展，限制、淘汰危害人身健康、能耗高、不符合环保要求的落后建材产品，推广应用新型化学建材产品。各省、市、自治区成立了地方化学建材协调组，加强行业部门间的协调，结合当地的实际，制定具体推广政策和措施。

中国塑料加工工业协会为行业自律组织，该协会成立于 1989 年，是由中国塑料行业及相关行业单位根据协会章程自愿申请组成的，是经国家民政部批准的一级社团组织。中国塑料加工工业协会是政府部门与会员单位联系的桥梁和纽带，其基本职能是：反映行业意愿、研究行业发展方向、协助编制行业发展规划和经济技术政策；协调行业内外关系、参与行业重大项目决策；组织科技成果鉴定和推广应用；组织技术交流和培训、开展技术咨询服务；参与产品质量监督和管理及标准的制定和修订工作；编辑出版行业刊物；提供国内外技术和市场信息；承担政府有关部门下达的各项任务。

（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	6,949,904.51	4.23%	26,521,218.08	13.68%	-73.79%
应收票据与应收账款	83,068,322.13	50.50%	49,988,290.31	25.79%	66.18%
存货	24,005,413.16	14.59%	37,500,601.83	19.35%	-35.99%
投资性房地产	7,327,350.50	4.45%	434,584.90	0.22%	1,586.06%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	9,372,236.85	5.70%	16,329,460.86	8.43%	-42.61%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	19,062,984.55	11.59%	49,419,996.44	25.50%	-61.43%
应付票据及应付账款	26,948,503.16	16.38%	23,811,792.19	12.29%	13.17%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本年度货币资金减少，主要是 2017 年度股东分红 5082 万元。

2、应收账款：本年度应收账款同比上年增长 66.18%，主要是营业收入同比上年增长 8.36%；本年度主要客户深圳供电局及东阳电力器材厂欠款金额分别为 2577.7 万元、500.23 万元，同比上升分别为 500.58%、154.98%，从而导致本年度应收账款增加。

3、存货：根据客户的订单需求而生产，导致存货中库存商品和发出商品同比下降。

4、投资性房产：本年度投资性房产的增长，主要是由于将固定资产中部分闲置厂房租用租赁，导致该部分租赁厂房由固定资产转换为投资性房地产，从而导致本年度投资性房地产大幅度增长。。

5、固定资产：本年度固定资产的减少，主要是由于将固定资产中部分闲置厂房租用租赁，导致该部分租赁厂房由固定资产转换为投资性房地产，导致本年度固定资产大幅度减少。

6、其他流动资产：本年度其他流动资产的减少，主要是由于购买理财产品减少 3000 万元，导致本年度其他流动资产减少。

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	156,553,764.56	-	144,474,080.97	-	8.36%
营业成本	107,036,781.49	68.37%	88,728,651.92	61.41%	20.63%
毛利率	31.63%	-	38.59%	-	-
管理费用	6,635,958.56	4.24%	8,005,391.28	5.54%	-17.11%
研发费用	6,525,496.60	4.17%	6,013,449.95	4.16%	8.52%
销售费用	11,135,383.34	7.11%	11,737,479.08	8.12%	-5.13%
财务费用	-280,684.13	-0.18%	-118,090.53	-0.08%	-137.69%
资产减值损失	984,526.18	0.63%	580,234.81	0.40%	69.68%
其他收益	418,378.71	0.27%	839,305.52	0.58%	-50.15%
投资收益	-208,070.60	-0.13%	1,825,890.41	1.26%	-111.40%
公允价值变动收益	-1,070,894.80	-0.68%	-	-	-
资产处置收益	20,657.05	0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	22,402,534.13	14.31%	30,823,543.01	21.33%	-27.32%
营业外收入	522,763.79	0.33%	50,400.00	0.03%	937.23%
营业外支出	10,555.92	0.01%	312,264.00	0.22%	-96.62%
净利润	20,109,096.49	12.84%	26,468,272.48	18.32%	-24.03%

项目重大变动原因：

1、财务费用：近 2 年公司财务费用余额均为利息收入，本年度变动的主要原因为：开户银行开展资金往来业务的结存比例提高，本年利息收入金额较上年增长 41.52%。

2、资产减值损失：资产减值损失同比上年增长 69.68%，主要原因为：本年度应收账款的上升导致。

3、其他收益：其他收益同比上年下降 50.15%，主要原因为：本年度政府性补贴资金减少，2017 年

企业设备投入奖、自主创新奖、科技专项经费及科学技术进步奖励、2016 年度工业经济发展奖励资金等政府补贴款项计 51.3 万元，本年度未取得以上政府补贴项目，导致其他收益科目变动较大。

4、投资收益：投资收益同比上年下降 111.40%，主要原因为：本年度在理财上亏损 61.85 万元，导致投资收益科目金额变动较大。

5、营业外收入：营业外收入同比上年增长 937.23%，主要原因为：2018 年公司收到资本股改奖励款项计 51.71 万元，上年度公司未取得任何政府补贴项目，导致营业外收入科目金额变动较大。

6、营业外支出：营业外收入同比上年下降 96.62%，主要原因为：本年度发生的税收滞纳金及罚款及违约金支出金额减少，导致公司本年度营业外支出科目金额变动较大。

(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	155,156,939.16	144,397,890.49	7.45%
其他业务收入	1,396,825.40	76,190.48	-
主营业务成本	106,613,807.97	88,701,440.60	20.19%
其他业务成本	422,973.52	27,211.32	-

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%
玻璃钢 (FBB) 电力电缆保护管	5,462,970.69	3.49%	5,105,580.08	3.53%
PVC 电力电缆保护管	72,582,594.03	46.36%	67,225,605.33	46.53%
MPP/PE 电力电缆保护管	77,111,374.44	49.26%	72,066,705.08	49.88%
其他业务收入	1,396,825.40	0.89%	76,190.48	0.05%
合计	156,553,764.56	100.00%	144,474,080.97	100.00%

按区域分类分析：

 适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	119,341,900.00	76.25%	134,175,300.00	92.87%
华中地区	329,600.00	0.21%	2,106,300.00	1.46%
华南地区	32,462,600.00	20.74%	8,064,400.00	5.58%
西北地区	4,080,700.00	2.61%	4,265,600.00	2.95%

收入构成变动的原因：

- 1、FBB 保护管：在公司的销售占比中较小，近 2 年均在 5%以内，本年度变动不大。
- 2、MPP/PE 保护管：在公司的销售占比中较大，主要是 2018 年南方电网市场的需求量大幅增长，占营业收入的 20.74%。

(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	深圳供电局有限公司	37,185,800.00	23.75%	否
2	南京苏逸实业有限公司	15,465,213.76	9.88%	否
3	国网江苏省电力有限公司	15,048,887.82	9.61%	否
4	国网山东省电力公司物资公司	10,314,393.48	6.59%	否
5	东阳市电力器材厂	10,311,372.00	6.59%	否
合计		88,325,667.06	56.42%	-

(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	浙江物产化工集团有限公司	25,891,947.70	46.96%	否
2	嘉兴博力新能源有限公司	8,255,781.10	14.97%	否
3	杭州麦子化工有限公司	6,004,445.00	10.89%	否
4	上海莫名雨莱塑料有限公司	5,090,560.00	9.23%	否
5	秦皇岛市天晖塑料有限公司	2,555,520.00	4.63%	否
合计		47,798,253.80	86.68%	-

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	10,267,882.91	21,027,424.25	-51.17%
投资活动产生的现金流量净额	21,944,089.43	-2,002,219.18	1,195.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,038,573.86	-9,533,969.05	-435.33%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 10,267,882.91 元与上年期末相较减少 51.17%，原因为：销售商品、提供劳务收到的现金同比上年减少 9.08%，经营活动产生的现金流量净额同比上年减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 21,944,089.43 元与上年期末相较上涨 1,195.99%，原因为：本年度公司购买理财产品及取得的投资收益收到的现金流量净额同比上年增长。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-51,038,573.86 元与上年期末相较减少 435.33%，原因为：本年度公司进行现金分红的比例同比上年增长，分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比上年增长 433.128%，与筹资活动的现金流出同比上年增长。

（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 家控股子公司：

浙江清特电气股份有限公司，该公司成立于 2015 年 12 月 29 日，注册资本 1,000.00 万元，注册地址：浙江省湖州市安吉县孝源街道孝源村 3 幢，法定代表人：章乔华；经营范围：无功功率补偿设备、配电自动化设备、计算机监测设备、电缆管道的研发、销售。（以公司登记机关核定的经营范围为准）。兴华股份持有其 99.00%的股份。公司在报告期内未实现销售收入。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司截止 2018 年 12 月 31 日购买了保本型的银行理财产品“浙江泰隆银行‘金管家理财’钱潮系列 2 号 18059 期”，金额为人民币 7,000,000.00 元整；保本型货币产品“安吉农商银行 HZAJCFAJ2018119”，金额为人民币 7,000,000.00 元整；以及保本型货币产品“安吉农商银行 HZAJCFAJ2018121”，金额为人民币 5,000,000.00 元整。本年度理财产品收到收益 537,024.67 元。

（五）研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,525,496.60	6,013,449.95
研发支出占营业收入的比例	4.17%	4.16%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	15	20
研发人员总计	15	20
研发人员占员工总量的比例	25.00%	41.67%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	8	17
公司拥有的发明专利数量	-	-

研发项目情况：

近年来公司重点从产品设计研发、产品生产过程控制开展各项研发活动,充分发挥技术和产品的创新、创造优势,提高公司的品牌知名度,提升公司核心竞争力,有利于公司形成持续的创新机制,将会对公司业绩增长产生积极影响。

(六) 非标准审计意见说明
1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

1、营业收入确认	
请参阅财务报表附注四、（二十六）收入部分所述。	
关键审计事项	审计中的应对
1、营业收入确认 参见财务报表附注六、（二十二），2018年度贵公司实现营业收入15,655.38万元,由于收入通常是容易产生舞弊风险的领域,固有风险较高,因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。	对产品销售收入的发生和完整,我们执行的主要审计程序如下: (1)对兴华股份与产品销售收入相关内控的设计合理性、执行有效性进行了评估、测试;(2)采取抽样的方法,检查兴华股份与产品销售收入相关的销售合同或订单、销售发票、送货单(送货单回执有客户盖章签字的收货记录)等与销售有关的文件,评估了产品销售收入发生的真实性;(3)对兴华股份资产负债表日前后确认的收入,核对订单、送货单(含客户收货的盖章及签字)及发票,评估了产品销售收入的完整性;(4)结合应收账款函证,函证与客户全年发生的交易额,并抽查收入确认的单据,以确认收入的真实性。

2、应收账款坏账准备的评估	
请参阅财务报表附注四、（十一）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
2、应收账款坏账准备的评估 参见财务报表附注六、（三），2018年12月31日贵公司应收账款原值	对应收账款坏账准备计提的适当性,我们执行的主要审计程序如下:(1)取得2018年12月31日的账龄分析计算表,核对账龄划分的准确性;(2)结合订单抽查

8,695.16 万元，坏账准备 388.33 万元，管理层在对应收账款的可收回性进行评估的时候，需要综合考虑应收账款的账龄，债务人的还款记录、以往的信用情况，以及债务人所处行业的状况。由于坏账准备计提涉及管理层复杂且重要的判断，因此，我们把应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。	核对信用期限，对于超过信用期的应收账款，询问管理层，了解债务人信息和管理层对其可收回性的评估；(3)选取样本对发生额及期末余额较大的应收账款执行函证程序，将函证结果与账簿记录进行核对；(4)通过公开渠道查询债务人信息，以识别是否存在影响贵公司应收账款评估结果的情形；(5)比较国内同类或近似行业上市公司公开披露信息，对应收账款坏账准备占应收账款期末余额比例的总体合理性进行了评估。
---	--

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目，归并至“其他应收款”项目。

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。

（八）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018年11月29日经公司2018年第三次临时股东大会审议公司清算子公司浙江清特电气股份有限公司，浙江清特电气股份有限公司于11月30日起不在纳入合并范围。

（九）企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司通过为社会创造财富、注重股东回报、关爱员工成长、积极进行社会公益活动等，积极履行企业社会责任；制定出相对稳定的利润分配政策和分红方案。不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，尊重和维护员工的个人权益，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其实际控制人控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。综上所述，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

（1）市场竞争日益激烈

塑料管道行业要求得长足发展必须要求行业企业自身尽快走上以技术创新、质量为先的实质性改进之路。同时，全行业应当加强配套管件生产技术，专用树脂生产技术，在助剂、原材料上下功夫，在检测控制技术上做文章，努力研发高端产品，通过自主技术创新，工艺革新，设备改进和自主设计，推出一批具有自主知识产权的新产品、新技术、新装备，能媲美韩国、欧洲先进技术，这样我国的快速发展才有根本保障，才能使我国的塑料管材行业步入了健康发展的快车道。

（2）积极调整市场，夺回品牌选择权

从世界塑料市场走势看，原料高价位将持续一段时间。但塑料管材基于其消费特点，涨价空间相对较

小，寄希望于原料价格的回落，对解决经营压力是杯水车薪，而无法从根本上摆脱被动经营局面，必须调整营销策略。种种迹象表明，国内塑料管材生产企业已进入微利时代，为赢得持续稳定的发展空间，企业应尽快树立品牌形象。从产品价格竞争力转向品牌竞争力，加强应对突发事件的能力，构筑自己的竞争堡垒才是长久的经营策略。

（3）加快落后产能的淘汰速度，提升营销创新能力

与需求总量增加相反，塑料管道行业将面临大量中小企业倒闭潮，目前行业过剩产能估测达到 50%，大量作坊企业在国家监管缺乏、消费者品牌意识不强的时期，靠生产假冒伪劣生存，近几年随着市场形势变化，浙江、山东等地一些传统劣质塑料管集中生产区域，出现了倒闭潮。

以往国内塑料管材企业多是采用工业品的营销推广策略。其实，从塑料布管材产品的本质特征而言，有些塑料管材特别是民用产品，不妨采取消费品的营销推广策略，建立名牌。就目前国内塑料管材企业的产品销售渠道来看，应加快网络建设，增强市场终端的推广力度，如与大型建材超市合作。

（4）加强国际贸易，拓展世界市场

相对于国内 PVC 管材市场状况，国内塑料管材产品在国际市场上具有价格优势，越来越受到重视，并有相对较高的利润。以 PVC 为原料的塑料管道在总产量中所占比例超过 50%。其次是 PE，尤其是 HDPE，在剩余 50%中占 30%。

总体看，塑料管道行业受原材料价格波动影响较大，市场竞争激烈。未来随着中国城镇化发展战略、节能减排政策的实施以及大型建设项目的推动，塑料管道行业将具有良好的发展前景。

（二）公司发展战略

公司将以过硬的产品质量和技术研发能力为依托，延伸产业链、提高企业核心竞争力，促进企业跨越发展，争做全球最优秀的供应商。公司将努力加大产品技术研发力度，进一步发挥公司在工艺技术、销售、品牌等方面综合竞争优势，逐步扩大主要产品生产规模、销售规模和市场占有率。通过技术改造和引进先进设备，公司将进一步提升生产自动化能力，从而提高产品在质量、成本和性能方面的竞争力，维护与客户良好合作关系，提高合作层次，建立互信共赢、共同发展的战略协同机制，逐步完善改性塑料细分产业链产品端的服务。

（三）经营计划或目标

为了确保 2019 年度经营目标的实现，公司抓好以下各方面的工作：

- 1、巩固既有客户，进一步开拓专业化市场，提高市场占有率；
- 2、注重科技研发，提高竞争优势。

- 3、以质量为中心，提高管理效益。
- 4、强化运营管理，降低生产成本。
- 5、强化财务管理，加强成本控制、建立预警机制，控制运营风险；
- 6、加大改进自动化生产流程，着重提升工艺技术水平。

公司郑重声明：上述公司经营计划和目标并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

市场竞争日益加剧倒逼企业不断自我创新，在传统行业低增长的氛围中，需要进一步强化和推动产品升级来满足市场要求，切实提升企业自身的核心竞争力，保证公司继续维持或提升现有市场占有率，或者行业平均利润水平持续下降，公司的经营业绩可能会受到一定影响。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、国家宏观经济环境变化的风险

公司主要从事电力管道的研发、生产和销售，公司产品应用于电力、市政、通信等领域，市场需求主要受社会经济发展水平、国家基础设施建设投入、城镇化进程等因素影响。虽然目前国家政策有利于塑料管道行业发展，但如果国家宏观经济形势发生重大变化，仍可能导致公司产品的市场需求减少，影响公司经营业绩。

应对措施：公司将密切关注国家宏观经济政策的变化，加强对影响行业的政策和相关因素的分析研究，及早制定有效的对策，使产能规模和品种结构适应行业发展和市场供求的趋势，尽可能把政策影响降低到最低水平，确保公司可持续稳定的发展。

2、市场竞争加剧的风险

塑料管道有其独特的优点，符合我国政府倡导的节能减排和可持续发展要求，受到国家高度重视，为此国家相关部门相继出台了一系列鼓励塑料管道产业发展的政策。同时，随着我国经济快速、稳定的发展和城镇化进程的加快，塑料管道行业面临很好的机遇，市场前景广阔。受良好预期的推动，许多投资者和企业通过各种渠道进入塑料管道行业，市场竞争日趋激烈。目前，国内从事塑料管道生产的企业近 3,000 家，主要集中在沿海和经济发达区域，年生产能力达到或超过 10 万吨的企业接近 20 家，主要集中在广东、浙江和山东三省。随着塑料管道行业的不断成熟，越来越多的企业将摆脱低质量、低价格的经营模式，从而产生更多依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，市场竞争将日趋激烈。另外，国外竞争者在国内设立合资企业从事塑料管道的生产，在推动行业发展的同时，也加剧了行业竞争。因此，

公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将持续增加管理和研发方面投入，通过提高经营管理水平、完善市场推广能力和增强产品科技含量等方式来提高自身竞争力，促进公司生产规模和市场占有率的快速增长，在日趋激烈的市场竞争中保持自身的优势。

3、人才不足的风险

公司的快速发展面临人才不足的风险目前公司通过多种渠道吸引并自身培养了一大批掌握自动化应用控制技术以及具有丰富企业管理经验的人才，但是随着国内市场竞争的不断加剧、相关技术不断更新，以及公司规模快速扩大，如果公司不能有效吸引人才，将有可能面临人才不足的风险。

应对措施：一方面通过对公司在职员工进行培训指导，提升公司员工的总体文化素养和技能水平；另一方面通过提供良好的工作平台和优越的薪资福利，积极引进富有专业技能，团队精神，工作责任感强的各类优秀人才，实现企业与人才的和谐发展！

4、对主要客户依赖的风险

报告期内，公司前五名客户销售额为 88,325,667.06 元，占当期销售收入的比重为 56.42%；因此，公司客户相对比较集中，公司存在对主要客户依赖的风险。若公司主要客户对产品要求发生变化，可能对公司经营业绩以及业务发展带来有利影响。

应对措施：首先公司大力巩固和发展现有市场，同时积极开拓南网市场，并采取主动的营销策略，在全国范围内寻求合作伙伴，以提供技术服务、共同开发新产品的方式进行跨区域的同行业整合，对目标区域进行业务渗透。同时公司还将通过在需求较旺盛的地区布局新的生产基地，突破公司产品销售半径的限制，降低目前产品销售区域较为集中的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、(一)
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）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
土地使用权【安吉国用(2015)第01973号】	抵押	2,573,912.00	1.56%	2018年1月15日本公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司安吉支行签订最高额抵押合同(杭联银(安吉)最抵字第8011320180000893号),以本公司不动产抵押,获得最高融资限额为壹仟陆佰万元整。融资期间为2018年1月15日至2020年1月15日。
安房产证安吉字第0014519号	抵押	1,297,597.00	0.79%	同上
安房产证安吉字第0014520号	抵押	3,000,000.00	1.82%	同上
安房产证安吉字第0014521号	抵押	1,718,755.66	1.04%	同上
土地使用权【安吉国用	抵押	1,674,488.00	1.02%	2018年8月7日本公司与

(2015)第 01971 号】				浙江泰隆商业银行股份有限公司湖州长兴支行签订最高额抵押合同(浙泰商银(高抵)字第 0101320007 号),以本公司不动产抵押,获得最高融资限额为壹仟伍佰万元整。融资期间为 2018 年 8 月 7 日至 2021 年 7 月 20 日。
安房产证安吉字第 0014323 号	抵押	786,500.00	0.48%	同上
安房产证安吉字第 0014324 号	抵押	858,000.00	0.52%	同上
安房产证安吉字第 0014325 号	抵押	1,222,323.63	0.74%	同上
总计	-	13,131,576.29	7.97%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	13,765,000	29.79%	3,560,000	17,325,000	37.50%
	其中：控股股东、实际控制人	9,625,000	20.83%	3,560,000	13,185,000	28.54%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	其他	4,140,000	8.96%	-	4,140,000	8.96%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,435,000	70.21%	-3,560,000	28,875,000	62.50%
	其中：控股股东、实际控制人	28,875,000	62.50%	-	28,875,000	62.50%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	其他	3,560,000	7.71%	-	-	-
总股本		46,200,000	-	0	46,200,000	-
普通股股东人数		67				

(二) 普通股前十名股东情况

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	章乔华	38,115,000	3,560,000	41,675,000	90.20%	28,586,250	13,088,750
2	王满龙	2,140,000	-	2,140,000	4.63%	-	2,140,000
3	姚世忠	1,572,000	1,000	1,573,000	3.40%	-	1,573,000
4	何根芳	385,000	-	385,000	0.83%	288,750	96,250
5	北京水平投资管理有限公司	152,000	-	152,000	0.33%	-	152,000
6	杨春	80,000	55,000	135,000	0.29%	-	135,000
7	李锦	40,000	-	40,000	0.09%	-	40,000
8	邵伟	15,000	-	15,000	0.03%	-	15,000
9	西藏水平创业投资管理合伙企业(有限合伙)	14,000	-	14,000	0.03%	-	14,000
10	陈财枝	5,000	-	5,000	0.01%	-	5,000
合计		42,518,000	3,616,000	46,134,000	99.84%	28,875,000	17,259,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东章乔华与何根芳为夫妻关系。股东姚世忠是另一股东北京水平投资管理有限公司的大股东及执行董事。股东北京水平投资管理有限公司是另一股东西藏水平创业投资管理合伙企业（有限合伙）的出资人。股东杨春是股东何根芳之姐夫。除上述关系之外，前十名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

章乔华直接持有公司 41,675,000 股股份，持股比例 90.20%，系公司控股股东。章乔华先生，男，1969 年 10 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学，工商管理专业，本科学历。1986 年 10 月至 1993 年 4 月在杭州叉车总厂新登分厂工作；1993 年 5 月至 2001 年 10 月自由职业；2001 年 11 月至 2004 年 2 月在湖州金盛预制构件有限公司做销售工作；2004 年 6 月至今在本公司工作，历任公司董事长、总经理，现任公司总经理。

章乔华与何根芳夫妇合计持有公司表决权占公司全部表决权的 91.03%，为公司的共同实际控制人。实际控制人基本情况如下：章乔华先生，详见前述“控股股东情况”。何根芳，女，1979 年 5 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北开放职业学院，经济管理专业，大专学历。2001 年 9 月至 2003 年 10 月在富阳国际大酒店工作；2003 年 11 月至 2005 年 12 月在富阳市城东派出所工作；2006 年 1 月至今，在本公司工作，现任公司监事会主席。

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、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

六、权益分派情况

(一)报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 18 日	11.00	0	0
合计	11.00	0	0

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

(二)权益分配预案

适用 不适用单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.10	0	0

未提出利润分配预案的说明：

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	年度薪酬
何明君	董事长	男	1972年6月20日	大专	2018.5.4-2021.5.3	81,000.00
章乔华	董事、总经理	男	1969年10月13日	大专	2018.5.4-2021.5.3	100,200.00
肖艳芳	董事会秘书	女	1984年11月5日	本科	2018.5.4-2021.5.3	30,000.00
崔洁	董事、财务负责人	女	1989年4月1日	本科	2018.5.4-2021.5.3	73,800.00
章慧	董事	女	1983年8月12日	本科	2018.5.4-2021.5.3	65,000.00
王自强	董事	男	1984年9月28日	大专	2018.5.4-2021.5.3	69,400.00
何根芳	监事会主席	女	1979年5月21日	大专	2018.5.4-2021.5.3	48,000.00
陶国兴	职工监事	男	1965年8月15日	大专	2018.5.4-2021.5.3	69,800.00
黄广仙	监事	女	1987年10月21日	大专	2018.5.4-2021.5.3	68,900.00
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

总经理章乔华与监事会主席何根芳是夫妻关系；职工监事陶国兴系章乔华姐姐之配偶。除上述关系之外，董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
章乔华	总经理	38,115,000	3,560,000	41,675,000	90.20%	0
何根芳	监事会主席	385,000	0	385,000	0.83%	0
合计	-	38,500,000	3,560,000	42,060,000	91.03%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
----	------	------	------	------

吴自红	财务总监	换届	财务顾问	公司发展需要
崔洁	财务	新任	财务总监	公司发展需要

单击或点击此处输入文字。

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

崔洁，女，1989年4月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2012年毕业于浙江财经学院东方学院，物流管理专业学士学位，本科学历。2012年6月至今，担任安吉兴华电力管道股份有限公司财务职务。2018年5月兼任财务总监。

王自强，男，1984年9月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2006年毕业于浙江广播电视大学，广告艺术设计专业，大专学历。2006年6月至2009年12月，在宁波博兰展示设计有限公司任设计师；2010年3月至今，在本公司工作，任销售经理。2018年5月兼任董事。

黄广仙，女，1987年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2009年毕业于浙江省广播电视学院安吉分校院，专科学历。2009年1月至2010年12月在安吉县三益气体任财务助理；2011年1月至2012年7月自由职业；2012年8月至今，担任公司仓库职务。2018年5月兼任监事。

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	12	10
生产人员	30	23
销售人员	6	6
技术人员	9	7
财务人员	3	2
员工总计	60	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	5
专科	10	8
专科以下	42	35
员工总计	60	48

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：

人员变动情况：本年度人员净减少 12 人。

培训计划：公司十分重视员工培训，报告期内，开展了包括新员工入职培训、在职员工业务与管理

技能培训等各类培训，提高了工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实基础。

招聘：公司通过现场招聘会、网络招聘等各种方式为公司招聘、选拔合适人才。

薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》、安全目标管理责任书、保密协议，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工商、失业、生育的社会保险。

报告期内暂无需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	5	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

报告期内，核心员工期初为 5 人，期末为 4 人，人员减少系核心员工离职导致。

上述一位核心员工的离任对公司经营情况不造成重大影响，公司为留住核心员工主要采取以下措施：

1、建立合理的薪酬激励体系薪酬作为济利益激励对员工行为的驱动力是最根本的，经济利益是对付出相应劳动的一种最基本的回报形式。内部公平性原则是指要增强企业在分配上的透明度，切实按贡献大小给予报酬，使付出与回报相匹配，让核心员工在心理上感到公平。

2、完善企业的绩效管理制度

核心员工追求的是工作满意感和自我价值的实现，建立完善的绩效管理制度，使核心员工的绩效得到合理的评价，既有助于增强核心员工的工作满意度，也有利于核心员工对自己的工作业绩有一个客观的认识，同时也便于企业及时了解核心员工工作绩效存在的问题，帮助其改善工作绩效。

3、合理的培训与开发计划与明确的职业生涯规划

与一般员工相比，核心员工更注重追求自身价值的体现，因此他们非常注重自身职业生涯的发展以及企业对自身的培养。对企业而言，培训核心员工不仅可以提升核心员工的知识和技能，满足核心员工自身的需要，同时还可以增强企业的核心竞争力，促进企业战略目标的达成。

另外在培训过程中，不断加强对核心员工职业生涯规划的培训，帮助核心员工制定自身的职业生涯

规划，让他们明确各自未来几年职业生涯发展指明目标和方向，激励他们不断向目标努力奋斗，这样不仅可以提高他们工作的积极性，也有利于将他们的个体目标与企业战略目标进行整合和统一，提高员工的组织归属感，增强企业凝聚力和向心力，使核心员工能长久的留在企业中，为企业的发展做贡献。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

（一）公司所处行业的分类

公司所处行业是橡胶和塑料制品业（C29）（根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》；橡胶和塑料制品业（C29）按照国家统计局发布的《国民经济行业分类 GB/T 4754-2011》）。

公司自 2004 年成立以来主要从事塑料管道的研发、生产和销售，主要产品有氯化聚氯乙烯（PVC）系列管道、聚乙烯（PE）系列管道、改性聚丙烯（MPP）系列管道和玻璃纤维增强塑料（FBB）系列管道等。公司产品主要应用于电力、市政、通信等领域。

（二）行业发展情况

与欧美等发达国家相比，我国塑料管道行业起步较晚，但发展迅速，目前年产量已赶超其他国家位居世界第一。20 世纪 70 年代，我国开始生产塑料管道，80 年代初开始在工程建设中推广应用，随后轻工部和建设部主持制定了建筑排水、给水 PVC-U 管道的国家标准，建设部同时制定了相应的塑料管道施工规范，极大地促进了我国塑料管道的生产发展。90 年代初，建设部、化工部、轻工部、国家建材局、中国石化总公司五部门联合成立全国化学建材协调组，统一领导国内化学建材发展规划和市场推广。随后国家又先后颁布了多项政策措施，提出了各种塑料管道的应用领域和发展目标，逐步淘汰能耗高、污染大的传统管道，大力推进塑料管道在住宅建设、城镇市政工程、交通运输建设、农业灌溉等各领域的广泛应用，有力地推动了我国塑料管道行业的快速发展。目前，我国已经成为塑料管道生产和应用的大国。

在国家相关政策的推动下，在相关部门的支持下，在上、下游行业的协助下，在行业企业的共同努力下，“十二五”期间的中国塑料管道行业实现了历史性跨越，已成为塑料管道的最大生产和应用国家，行业保持着持续、稳定发展，在转变发展方式、优化产业结构、提升发展质量、提高行业整体水平等方面不断进步。

根据《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》及《塑料加工业“十三五”发展规划指导意见》的精神，中国塑料加工工业协会塑料管道专业委员会根据“十二五”期间中国塑料管道行业的发展情况及存在问题，结合当前行业的发展趋势以及相关行业的有关情况，编制《中国塑料管道行业“十三五”期间（2016-2020）发展建议》。

“十三五”期间，行业应在 PVC、PE、PP 等传统材料的基础上，加大改性、复合以及其它新材料的新型塑料管材和配套产品的研发，重视基础科研工作，完善管道生产和应用技术，完善现有品种的功能，

开发高性能、高附加值的管道产品，以拓展新的应用领域。

——充分发挥中国 PVC 树脂产能大的优势，大力推进 PVC 管道的技术进步和质量提升。继续加快枝改性聚氯乙烯（PVC-M）、取向（定向）拉伸聚氯乙烯（PVC-O）、氯化聚氯乙烯（PVC-C）管道、可熔接聚氯乙烯（F-PVC）的研发和生产，以扩大在压力等管道系统的应用。

——在 2017 年末完成 PVC 管材、管件中采用环保型热稳定剂替代铅盐稳定剂工作，鼓励有条件企业提前完成。

——推进给水用 HDPE 管道混配料国产化生产和稳定应用，以满足 HDPE 压力管道的生产需求；促进耐应力开裂（如 PE-RC）等材料管道更好应用，以适用不同的施工条件、非开挖施工技术和管道修复工程的需求；继续加快缠绕熔接增强 PE 压力管技术的研发和应用。

——利用改性、增强、增韧、共挤、复合、后续工艺处理等方式，提高传统 PP-R 材料的韧性、低温抗冲击等性能，以拓展其应用范围。促进复合挤出、高模量缠绕增强及高模量双壁波纹管等大口径 PP 材料的原料生产和管材加工水平的提高，以适应大口径压力及排水管网的需求。

——加强挤出、复合挤出或缠绕等加工方式，利用改性、复合等方法生产不同材料实壁、结构壁的高耐压等级，以及某些特殊需求的大口径塑料或复合塑料管道系统的研发，以分别满足中、高压水、油气输送管道，以及特种介质输送等不同应用领域的需求。如高压增强热塑性塑料（RTP）管材、大口径交联聚乙烯（PE-X）管材、分子量大于 200 万超高分子量聚乙烯（UHMW-PE）管材、钢塑复合管材等。

——继续加强开发海绵城市建设系统中涉及到的蓄水砌块、管材、管件、检查井等塑料制品，城镇集中供热预制保温直埋塑料管，聚酰胺燃气管等管道系统的研究、生产与应用。

——关注用户不断增长的新需求，满足卫生、环保、抗菌、阻燃、防火、保温、耐低温、耐热、高压、增强、抗震、抗磨、阻氧、降噪以及复杂、极端应用环境等不同的性能指标、不同材料塑料管道系统的研发与生产。

——进一步提高同层排水塑料管道系统、低噪声排水管道系统、地板辐射采暖塑料管道系统、太阳能等生活热水塑料管道系统、室内通风塑料管道系统以及消防用水塑料管道系统等建筑领域应用产品的技术水平、质量水平和连接等配套水平。

——努力扩大矿山、石油、化工、造船等工业领域，以及节能环保相关的地源热泵系统、海水淡化工程、垃圾集中填埋处理等领域相关塑料管道产品的研发与推广应用。

——加强农业用各种塑料管道系统的完善与新产品研发，提升管灌、喷灌、滴管等方式节水灌溉塑料管材，蓄水用塑料水窖，人饮工程用塑料管道系统等产品的品质。

——不断完善不同材料和结构塑料管道系统的连接方式和配套技术，继续加强塑料管件、阀门、检

查井、化粪池等相关产品的研发，保证管道系统运行的安全和可靠。

——重视塑料管道用主要原辅材料的优选，制定相关技术要求和标识，建立、完善管理机制。

——关注再生原料的合理回收利用，制定相关标准、标识和合适的应用范围，建立、完善回用管理制度。

——关注智慧管网建设的发展，引进智能和数字化技术，在塑料管道系统的设计、安装、运行和维护保养等方面，做好相关技术研究和储备。

（三）市场竞争的现状

PVC 管道仍为我国塑料管道主导产品，主要得益于 PVC 的成本优势。我国 PVC、PE、PPR、其他管道产量约占塑管总产量的 55%/25%/10%/10%。塑料管道下游应用较为广泛，包括建筑内的供排水以及采暖、市政建设中的供排水管、农业供排水以及灌溉用管、工业排污管、燃气管道，以及电力通信护套管等，大体上 PVC、PE、PPR 管道可对应地产前端、市政工程和地产后端。广泛的下游为塑料管道需求提供了支撑，家装、市政、燃气等领域需求仍在提升。

行业整合空间巨大。根据《中国塑料管道行业十二五期间发展建议》，目前国内较大规模的塑料管道生产企业 3000 家以上，年生产能力超过 3,000 万吨，其中年生产能力 1 万吨以上的企业约为 300 家，有 20 家以上企业的年生产能力已超过 10 万吨。塑料管道行业集中度越来越高，但前二十位的销售量仅达到行业总量的 44%，行业仍有集中趋势。同时全行业产能利用率较低，2015 年全行业产能利用率不足 46%。自 2000 年以来，全球塑料管道行业不断整合，全球五大塑料管道制造商在 2000-2007 年间全球市占率提高 8%，到 2008 年欧美地区前五大厂商的集中度达到 70%以上，对比海外，我国未来行业整合空间巨大。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会和经理层等在内的较为完善的治理结构及健全的股东大会、董事会和监事会议事规则、总经理工作细则，并建立了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》等，确保公司规范运行。报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司现有公司治理机制能给所有股东提供合适的保护，相关公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已规定了对外投资与重大交易管理制度、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自设立以来，在重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项等重大事项上，公司能够按照公司法及公司章程要求，履行规定程序，召开股东大会或董事会，形成相应的决议并能有效执行。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程没有变化。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>第一届董事会第十九次会议审议通过了：《关于〈安吉兴华电力管道股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈提名崔洁为第二届董事会董事会候选人的议案》、《关于〈提名王自强为第二届董事会董事会候选人的议案》、《关于公司使用自有闲置资金购买保本型理财产品的议案》、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第二十次会议审议通过了：《关于延期召开 2017 年年度股东大会的议案》、《〈2018 年第一季度报告〉的议案》。</p> <p>第一届董事会第二十一次会议审议通过了：《关于提名何明君先生为公司第二届董事会候选人的议案》、《关于提名章乔华先生为公司第二届董事会候选人的议案》、《关于提名章慧女士为公司第二届董事会候选人的议案》、《关于 2017 年年度股东大会增加临时议案的议案》。</p> <p>第二届董事会第一次会议审议通过了：《关于选举何明君为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任章乔华为公司总经理的议案》、《关于聘任崔洁为公司财务负责人的议案》、《关于聘任肖艳芳为公司董事会秘书的议案》。</p> <p>第二届董事会第二次会议审议通过了：《关于追认公司 2017 年度偶发性关联交易的议案》、《关于更正公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第三次会议审议通过了：《公司 2018 年半年度报</p>

		<p>告》。</p> <p>第二届董事会第四次会议审议通过了：《公司 2018 年第三季度报告的议案》。</p> <p>第二届董事会第五次会议审议通过了：《关于公司注销子公司的议案》、《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>第一届监事会第八次会议审议通过了：《关于提名黄广仙为第二届监事会监事候选人的议案》、《关于〈安吉兴华电力管道股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算方案〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》。</p> <p>第一届监事会第九次会议审议通过了：《关于提名何根芳女士为公司第二届监事会候选人的议案》。</p> <p>第二届监事会第一次会议审议通过了：《关于选举何根芳为公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>第二届监事会第二次会议审议通过了：《公司 2018 年半年度报告》。</p> <p>第二届监事会第三次会议审议通过了：《公司 2018 年第三季度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>2018 年第一次临时股东大会审议通过了：《关于使用闲置资金购买股票的议案》。</p> <p>2017 年年度股东大会审议通过了：《关于〈安吉兴华电力管道股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算方案〉的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于选举崔洁为第二届董事会董事的议案》、《关于选举王自强为第二届董事会董事的议案》、《关于选举黄广仙为第二届监事会监事的议案》、《关于公司使用自有闲置资金购买保本型理财产品的议案》、《关于选举何明君先生为公司第二届董事会董事</p>

		<p>的议案》、《关于选举章乔华先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举章慧女士为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举何根芳女士为公司第二届监事会监事的议案》。</p> <p>2018年第二次临时股东大会审议通过了：《关于追认公司2017年偶发性关联交易的议案》、《关于更正公司2017年年度报告及其摘要的议案》。</p> <p>2018年第三次临时股东大会审议通过了：《关于公司注销子公司的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司延续和完善了已建立的公司治理结构，公司治理结构规范。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，并通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）及相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

报告期内，公司与公司的股东有沟通交流；未发生与公司的债权人或潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作的情形。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

无

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。监事会列席了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。

监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产和财务等方面完全分开。公司拥有独立完整的业务体系及自主经营的能力。

1、业务独立性

公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况，同时主营业务收入和利润不依赖与控股股东及其它关联方的关联交易。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领取薪酬。

3、资产独立性

公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。公司对所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。控股股东、实际控制人及其他关联方不存在占用公司资金、资产和其它资源的情况。

4、财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了独立、规范、健全的会计核算体系和财务管理制度。不存在与控股股东及其他关联方共用银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

5、机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主

体，不受控股股东和实际控制人的干预。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
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	[2019]京会兴审字第 09000094 号
审计机构名称	北京兴华会计事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2018 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	王道仁、刘宝刚
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报告	

审计报告正文：

审 计 报 告

[2019]京会兴审字第 09000094 号

安吉兴华电力管道股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安吉兴华电力管道股份有限公司（以下简称兴华股份公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴华股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兴华股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、营业收入确认	
请参阅财务报表附注四、（二十六）收入部分所述。	
关键审计事项	审计中的应对
1、营业收入确认 参见财务报表附注六、（二十二），2018年度贵公司实现营业收入15,655.38万元，由于收入通常是容易产生舞弊风险的领域，固有风险较高，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	对产品销售收入的发生和完整，我们执行的主要审计程序如下： (1)对兴华股份与产品销售收入相关内控的设计合理性、执行有效性进行了评估、测试；(2)采取抽样的方法，检查兴华股份与产品销售收入相关的销售合同或订单、销售发票、送货单（送货单回执有客户盖章签字的收货记录）等与销售有关的文件，评估了产品销售收入发生的真实性；(3)对兴华股份资产负债表日前后确认的收入，核对订单、送货单（含客户收货的盖章及签字）及发票，评估了产品销售收入的完整性；(4)结合应收账款函证，函证与客户全年发生的交易额，并抽查收入确认的单据，以确认收入的真实性。

2、应收账款坏账准备的评估	
请参阅财务报表附注四、（十一）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
2、应收账款坏账准备的评估 参见财务报表附注六、（三），2018年12月31日贵公司应收账款原值8,695.16万元，坏账准备388.33万元，管理层在对应收账款的可收回性进行评估的时候，需要综合考虑应收账款的账龄，债务人的还款记录、以	对应收账款坏账准备计提的适当性，我们执行的主要审计程序如下：(1)取得2018年12月31日的账龄分析计算表，核对账龄划分的准确性；(2)结合订单抽查核对信用期限，对于超过信用期的应收账款，询问管理层，了解债务人信息及管理层对其可收回性的评估；(3)选取样本对发生额及期末余额较大的应收账款执行函证程序，将函证结果与账簿记录进行核对；(4)

往的信用情况，以及债务人所处行业的状况。由于坏账准备计提涉及管理层复杂且重要的判断，因此，我们把应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。

通过公开渠道查询债务人信息，以识别是否存在影响贵公司应收账款评估结果的情形；(5)比较国内同类或近似行业上市公司公开披露信息，对应收账款坏账准备占应收账款期末余额比例的总体合理性进行了评估。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督兴华股份公司的财务报告过程。

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

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

6、就兴华股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可

能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人） 王道仁

中国注册会计师：
刘宝刚

中国·北京
二〇一九年四月十九日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	6,949,904.51	26,521,218.08
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、（二）	6,809,542.45	-

衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、(三)	83,068,322.13	49,988,290.31
预付款项	六、(四)	2,224,447.33	3,708,139.69
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、(五)	2,748,385.10	3,943,957.53
买入返售金融资产		-	-
存货	六、(六)	24,005,413.16	37,500,601.83
合同资产		-	-
持有待售资产	六、(七)	-	1,915,295.92
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、(八)	19,062,984.55	49,419,996.44
流动资产合计		144,868,999.23	172,997,499.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六、(九)	7,327,350.50	434,584.90
固定资产	六、(十)	9,372,236.85	16,329,460.86
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、(十一)	2,144,926.68	3,585,079.75
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、(十二)	772,173.29	468,246.15
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		19,616,687.32	20,817,371.66
资产总计		164,485,686.55	193,814,871.46
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-

应付票据及应付账款	六、(十三)	26,948,503.16	23,811,792.19
预收款项	六、(十四)	4,053,294.53	4,984,193.57
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十五)	301,148.86	374,782.68
应交税费	六、(十六)	3,616,956.62	4,265,982.05
其他应付款	六、(十七)	718,552.00	714,454.50
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		35,638,455.17	34,151,204.99
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		35,638,455.17	34,151,204.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十八)	46,200,000.00	46,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(十九)	53,323,348.23	53,323,348.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(二十)	10,139,588.32	8,089,692.52
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(二十一)	19,184,294.83	51,946,671.79
归属于母公司所有者权益合计		128,847,231.38	159,559,712.54

少数股东权益		-	103,953.93
所有者权益合计		128,847,231.38	159,663,666.47
负债和所有者权益总计		164,485,686.55	193,814,871.46

法定代表人：何明君 主管会计工作负责人：崔洁 会计机构负责人：崔洁

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,949,904.51	26,474,697.37
交易性金融资产		6,809,542.45	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十五、（一）	83,068,322.13	49,988,290.31
预付款项		2,224,447.33	3,708,139.69
其他应收款	十五、（二）	2,748,385.10	5,793,957.53
存货		24,005,413.16	37,500,601.83
合同资产		-	-
持有待售资产		-	1,915,295.92
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		19,062,984.55	37,219,996.44
流动资产合计		144,868,999.23	162,600,979.09
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、（三）	-	9,900,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		7,327,350.50	434,584.90
固定资产		9,372,236.85	16,329,460.86
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,144,926.68	3,585,079.75
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		772,173.29	468,246.15
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		19,616,687.32	30,717,371.66
资产总计		164,485,686.55	193,318,350.75
流动负债：			

短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		26,948,503.16	23,811,792.19
预收款项		4,053,294.53	4,984,193.57
合同负债		-	-
应付职工薪酬		301,148.86	374,782.68
应交税费		3,616,956.62	4,265,962.39
其他应付款		718,552.00	713,346.50
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		35,638,455.17	34,150,077.33
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计			
负债合计		35,638,455.17	34,150,077.33
所有者权益：			
股本		46,200,000.00	46,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		53,323,348.23	53,323,348.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		10,139,588.32	8,089,692.52
一般风险准备		-	-
未分配利润		19,184,294.83	51,555,232.67
所有者权益合计		128,847,231.38	159,168,273.42
负债和所有者权益合计		164,485,686.55	193,318,350.75

（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	六、(二十二)	156,553,764.56	144,474,080.97
其中：营业收入	六、(二十二)	156,553,764.56	144,474,080.97
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		133,311,300.79	116,315,733.89
其中：营业成本	六、(二十二)	107,036,781.49	88,728,651.92
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(二十三)	1,273,838.75	1,368,617.38
销售费用	六、(二十四)	11,135,383.34	11,737,479.08
管理费用	六、(二十五)	6,635,958.56	8,005,391.28
研发费用	六、(二十六)	6,525,496.60	6,013,449.95
财务费用	六、(二十七)	-280,684.13	-118,090.53
其中：利息费用		3,484.00	52,368.04
利息收入		297,504.63	210,223.85
资产减值损失	六、(二十八)	984,526.18	580,234.81
信用减值损失		-	-
加：其他收益	六、(二十九)	418,378.71	839,305.52
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十)	-208,070.60	1,825,890.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	-1,070,894.80	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	20,657.05	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,402,534.13	30,823,543.01
加：营业外收入	六、(三十三)	522,763.79	50,400.00
减：营业外支出	六、(三十四)	10,555.92	312,264.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,914,742.00	30,561,679.01
减：所得税费用	六、(三十五)	2,805,645.51	4,093,406.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,109,096.49	26,468,272.48
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）	六、（三十六）	20,109,096.49	26,468,272.48
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		1,577.65	2,142.70
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,107,518.84	26,466,129.78
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		20,109,096.49	26,468,272.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,107,518.84	26,466,129.78
归属于少数股东的综合收益总额		1,577.65	2,142.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.44	0.57
（二）稀释每股收益		0.44	0.57

法定代表人：何明君

主管会计工作负责人：崔洁

会计机构负责人：崔洁

（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	十五、（四）	156,553,764.56	144,474,080.97
减：营业成本	十五、（四）	107,036,781.49	88,728,651.92
税金及附加		1,273,838.75	1,368,617.38
销售费用		11,135,383.34	11,737,479.08
管理费用		6,635,958.56	8,000,191.28

研发费用		6,525,496.60	6,013,449.95
财务费用		-280,674.43	-116,259.31
其中：利息费用		3,484.00	52,368.04
利息收入		297,394.93	208,292.63
资产减值损失		984,526.18	580,234.81
信用减值损失		-	-
加：其他收益		418,378.71	839,305.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	164,277.46	1,584,443.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,070,894.80	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,657.05	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,774,872.49	30,585,465.22
加：营业外收入		522,763.79	50,400.00
减：营业外支出		10,555.92	312,264.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,287,080.36	30,323,601.22
减：所得税费用		2,788,122.40	4,069,598.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,498,957.96	26,254,002.47
（一）持续经营净利润		20,498,957.96	26,254,002.47
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		20,498,957.96	26,254,002.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,077,125.75	159,572,533.84
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		403,178.71	305,527.88
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	930,704.14	818,786.85
经营活动现金流入小计		146,411,008.60	160,696,848.57
购买商品、接受劳务支付的现金		98,699,745.83	96,549,273.57
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		3,792,232.28	5,207,832.31
支付的各项税费		13,659,122.06	11,632,673.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	19,992,025.52	26,279,645.29
经营活动现金流出小计		136,143,125.69	139,669,424.32
经营活动产生的现金流量净额		10,267,882.91	21,027,424.25
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		1,816,413.16	421,780.82
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		104,476.27	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、（三十七）	96,700,000.00	51,400,000.00
投资活动现金流入小计		98,620,889.43	51,821,780.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		676,800.00	424,000.00
投资支付的现金		8,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、（三十七）	68,000,000.00	53,400,000.00
投资活动现金流出小计		76,676,800.00	53,824,000.00

投资活动产生的现金流量净额		21,944,089.43	-2,002,219.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十七）	-	600,000.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	11,100,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,828,566.00	9,533,045.05
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	六、（三十七）	210,007.86	600,924.00
筹资活动现金流出小计		54,038,573.86	20,633,969.05
筹资活动产生的现金流量净额		-51,038,573.86	-9,533,969.05
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		-18,826,601.52	9,491,236.02
加：期初现金及现金等价物余额		21,289,259.34	11,798,023.32
六、期末现金及现金等价物余额		2,462,657.82	21,289,259.34

法定代表人：何明君 主管会计工作负责人：崔洁 会计机构负责人：崔洁

（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		145,077,125.75	159,572,533.84
收到的税费返还		403,178.71	305,527.88
收到其他与经营活动有关的现金		2,780,594.44	816,855.63
经营活动现金流入小计		148,260,898.90	160,694,917.35
购买商品、接受劳务支付的现金		98,699,745.83	96,549,273.57
支付给职工以及为职工支付的现金		3,792,232.28	5,207,832.31
支付的各项税费		13,641,579.29	11,583,760.25
支付其他与经营活动有关的现金		19,990,817.52	26,279,545.29
经营活动现金流出小计		136,124,374.92	139,620,411.42
经营活动产生的现金流量净额		12,136,523.98	21,074,505.93
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		1,641,134.26	180,334.25
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		10,447,626.95	-
收到其他与投资活动有关的现金		84,500,000.00	31,000,000.00
投资活动现金流入小计		96,588,761.21	31,180,334.25

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		676,800.00	424,000.00
投资支付的现金		8,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		68,000,000.00	31,000,000.00
投资活动现金流出小计		76,676,800.00	31,424,000.00
投资活动产生的现金流量净额		19,911,961.21	-243,665.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	10,950,000.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	21,450,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,828,566.00	9,533,045.05
支付其他与筹资活动有关的现金		-	12,800,924.00
筹资活动现金流出小计		53,828,566.00	32,833,969.05
筹资活动产生的现金流量净额		-50,828,566.00	-11,383,969.05
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		-18,780,080.81	9,446,871.13
加：期初现金及现金等价物余额		21,242,738.63	11,795,867.50
六、期末现金及现金等价物余额		2,462,657.82	21,242,738.63

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本	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	少数股东权益	所有者权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	46,200,000.00	-	-	-	53,323,348.23	-	-	-	8,089,692.52	-	51,946,671.79	103,953.93	159,663,666.47
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	46,200,000.00	-	-	-	53,323,348.23	-	-	-	8,089,692.52	-	51,946,671.79	103,953.93	159,663,666.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,049,895.80	-	-32,762,376.96	-103,953.93	-30,816,435.09
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,107,518.84	1,577.65	20,109,096.49
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-105,531.58	-105,531.58
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-105,531.58	-105,531.58
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,049,895.80	-	-52,869,895.80	-	-50,820,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,049,895.80	-	-2,049,895.80	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,820,000.00	-	-50,820,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	46,200,000.00	-	-	-	53,323,348.23	-	-	-	10,139,588.32	-	19,184,294.83	-	128,847,231.38

项目	上期												
	股本	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	少数股东权益	所有者权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	46,200,000.00	-	-	-	53,323,348.23	-	-	-	5,464,292.27	-	37,345,942.26	101,811.23	142,435,393.99
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	46,200,000.00	-	-	-	53,323,348.23	-	-	-	5,464,292.27	-	37,345,942.26	101,811.23	142,435,393.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,625,400.25	-	14,600,729.53	2,142.70	17,228,272.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,466,129.78	2,142.70	26,468,272.48
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,625,400.25	-	-11,865,400.25	-	-9,240,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	2,625,400.25	-	-2,625,400.25	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,240,000.00	-	-9,240,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	46,200,000.00	-	-	-	53,323,348.23	-	-	-	8,089,692.52	-	51,946,671.79	103,953.93	159,663,666.47

法定代表人：何明君

主管会计工作负责人：崔洁

会计机构负责人：崔洁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本		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	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他					准备			
一、上年期末余额	46,200,000.00	-	-	-	53,323,348.23	-	-	-	8,089,692.52	-	51,555,232.67	159,168,273.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	46,200,000.00	-	-	-	53,323,348.23	-	-	-	8,089,692.52	-	51,555,232.67	159,168,273.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,049,895.80	-	-32,370,937.84	-30,321,042.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,498,957.96	20,498,957.96
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,049,895.80	-	-52,869,895.80	-50,820,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,049,895.80	-	-2,049,895.80	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,820,000.00	-50,820,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	46,200,000.00	-	-	-	53,323,348.23	-	-	-	10,139,588.32	-	19,184,294.83	128,847,231.38

项目	上期											
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	46,200,000.00	-	-	-	53,323,348.23	-	-	-	5,464,292.27	-	37,166,630.45	142,154,270.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	46,200,000.00	-	-	-	53,323,348.23	-	-	-	5,464,292.27	-	37,166,630.45	142,154,270.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,625,400.25	-	14,388,602.22	17,014,002.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,254,002.47	26,254,002.47
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,625,400.25	-	-11,865,400.25	-9,240,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,625,400.25	-	-2,625,400.25	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,240,000.00	-9,240,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额	46,200,000.00	-	-	-	53,323,348.23	-	-	-	8,089,692.52	-	51,555,232.67	159,168,273.42

财务报表附注

安吉兴华电力管道股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

安吉兴华电力管道股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）于 2004 年 9 月 13 日在安吉县工商行政管理局由章乔华和许爱华出资设立，2014 年 11 月 5 日根据安吉兴华电力管道有限公司股东会决议及股份公司的章程，以 2014 年 9 月 30 日为基准日，将安吉兴华电力管道有限公司整体变更设立为股份有限公司。2015 年 11 月 19 日，根据国家规定要求企业三证合一，取得统一社会信用代码为 91330500766425221D 的营业执照。目前公司注册资本和实收资本 4,620 万元，法定代表人：何明君，住所：安吉县孝源街道孝源村。

(二) 公司经营范围

公司经营范围：电力电缆保护管、通信电缆保护管、电力铁附件、环网柜、开关柜、隔离开关、柱上开关、JP 柜、电缆分支箱、电能计量箱、电缆附件、电力金具、避雷针、验电器、熔断器、电缆井盖板制造、销售；货物进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，因注销不再包括浙江清特电气股份有限公司，净减少 1 家，具体见本附注“七、合并范围的变更”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

(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）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价

值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率近似的汇率，作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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；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）

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) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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。

(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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

① 债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司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做出让步;
- 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;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。即于资产负债表日,若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%),或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月);

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1—2 年 (含 2 年)	8	8
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	40	40
4—5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	合并报表范围内，除对母子公司之间应收款项不计提坏账准备外，本公司对单项金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款项，单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：存货主要分为原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、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。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动

资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价

之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

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

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

本公司因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。

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；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。

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，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

（十六）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备。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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	0-5	4.75-10.00
机器设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

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

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，

并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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。

本公司的无形资产包括包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用年限
软件	4 年	预计使用寿命

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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

(二十一) 长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或

相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十四) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十五）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十六）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

本公司业务类型是销售产品，主要包括各种规格的电力电缆保护管及配件，根据业务的特点，

以货物完成交付、对方核实确认并开具发票作为本公司收入确认的时点。

2、提供劳务收入的确认

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

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

3、既销售商品又提供劳务的收入：

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不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当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、让渡资产使用权收入的确认

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。

本公司场地租赁收入将厂房土地使用权部分区域对外租赁，按照租赁合同约定的应收租金以直线法在租赁期内分期确认租赁收入。

(二十七) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：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。

（三十）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十二）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；

- (4) 销售产品或提供劳务的方式;
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

2、重要会计政策变更

(1) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 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。 本公司执行上述规定, 仅对财务报表项目列示产生影响, 对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年 12 月 31 日、 2017 年度影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目, 将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目, 反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项, 以及收到的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	49,988,290.31
	应收账款	-49,988,290.31
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目, 归并至“其他应收款”项目。	其他应收款	1,104,109.59
	应收利息	-1,104,109.59
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目, 将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目, 反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项, 以及开出、承兑的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	23,811,792.19
	应付票据	-9,981,484.63
	应付账款	-13,830,307.56
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在利润表中新增“研发费用”项目, 反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-6,013,449.95
	研发费用	6,013,449.95
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目, 分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	52,368.04
	利息收入	210,223.85

3、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三十四) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1、 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

2、 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3、 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

4、 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

5、 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

1、本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018年5月1日前为6%、17%，2018年5月1日后为5%16%。
城市维护建设税	实缴增值税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

本公司根据浙科发高【2013】292号文，2013年被认定为高新技术企业，自2013年1月1日至2015年12月31日享受所得税按15%计征的优惠政策，并于2016年11月21日继续享受高新技术企业资格（高新技术企业证书编号GR201633000854），有效期限为三年。2017年3月21日在浙江省安吉县国家税务局完成企业所得税优惠减免备案。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,651.06	5,226.00
银行存款	2,459,973.97	21,282,189.14
其他货币资金	4,488,279.48	5,233,802.94
合计	6,949,904.51	26,521,218.08
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,801,691.20	2,994,445.39
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	1,685,555.49	2,237,513.35
合计	4,487,246.69	5,231,958.74

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.交易性金融资产	6,809,542.45	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	6,809,542.45	
衍生金融资产		
其他		

项目	期末余额	期初余额
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	6,809,542.45	

(三) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	-	
应收账款	83,068,322.13	49,988,290.31
合计	83,068,322.13	49,988,290.31

1、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
合计		

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,659,746.80	
商业承兑票据		
合计	1,659,746.80	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,789,876.32	99.81	3,721,554.19	4.29	83,068,322.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	161,745.94	0.19	161,745.94	100.00	
合计	86,951,622.26	100.00	3,883,300.13	4.47	83,068,322.13

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,883,291.38	99.94	2,895,001.07	5.47	49,988,290.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	29,240.00	0.06	29,240.00	100.00	
合计	52,912,531.38	100.00	2,924,241.07	5.53	49,988,290.31

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	65,175,043.79	651,750.44	1.00
1—2 年	14,043,214.14	1,123,457.13	8.00
2—3 年	6,395,249.36	1,279,049.87	20.00
3—4 年	709,401.53	283,760.61	40.00
4—5 年	417,156.80	333,725.44	80.00
5 年以上	49,810.70	49,810.70	100.00
合计	86,789,876.32	3,721,554.19	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
灌南县新能电力工程有限公司	68,960.00	68,960.00	100.00	无法收回
国网河南武陟县供电公司	28,199.34	28,199.34	100.00	无法收回
海宁市金能电力实业有限公司物资分公司	19,890.00	19,890.00	100.00	无法收回
浙江东瑞厨卫设备有限公司	15,828.00	15,828.00	100.00	无法收回
国网河南中牟县供电公司	10,260.22	10,260.22	100.00	无法收回
国网福建福安市供电有限公司	8,509.15	8,509.15	100.00	无法收回
国网河南孟州市供电公司	8,146.20	8,146.20	100.00	无法收回
国网河南内黄县供电公司	1,953.03	1,953.03	100.00	无法收回
合计:	161,745.94	161,745.94	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 988,299.06 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	29,240.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
吴江市力良农电服务有限公司	往来款	29,240.00	无法收回	管理层审批	否
合计	--	29,240.00	--		--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳供电局有限公司	货款	25,777,093.18	1 年以内	29.65	257,770.93
浙江宏途电气科技有限公司	货款	11,229,468.04	1 年以内 4,245,373.34; 1-2 年 6,984,094.70;	12.91	601,181.31
东阳市电力器材厂	货款	5,002,315.80	1 年以内	5.75	50,023.16
江苏海阳电力设备有限公司	货款	4,975,556.00	1 年以内 1,563,348.70; 1-2 年 1,018,359.50; 2-3 年 2,393,847.80	5.72	575,871.81
南通通明投资实业有限公司	货款	3,754,393.80	1 年以内 1,872,460.00; 1-2 年 1,881,933.80;	4.32	169,279.30
合计	--	50,738,826.82	--	58.35	1,654,126.51

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,224,447.33	100.00	3,708,139.69	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
合计	2,224,447.33	100.00	3,708,139.69	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

— 本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 2,215,547.33 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.60%。

(五) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		1,104,109.59
应收股利		
其他应收款项	2,748,385.10	2,839,847.94
合计	2,748,385.10	3,943,957.53

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,104,109.59
合计		1,104,109.59

2、其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,942,012.12	100.00	193,627.02	6.58	2,748,385.10
其中：账龄组合	221,051.69	7.51	193,627.02	87.59	27,424.67
保证金组合	2,720,960.43	92.49			2,720,960.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,942,012.12	100.00	193,627.02	6.58	2,748,385.10

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,037,247.84	100.00	197,399.90	6.50	2,839,847.94
其中：账龄组合	408,340.10	13.44	197,399.90	48.34	210,940.20
保证金组合	2,628,907.74	86.56			2,628,907.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,037,247.84	100.00	197,399.90	6.50	2,839,847.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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 (含 1 年)	27,701.69	277.02	1.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	193,350.00	193,350.00	100.00
合计	221,051.69	193,627.02	

组合中，采用方法计提坏账准备的其他应收款

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	2,720,960.43		
合计	2,720,960.43		

确定该依据的说明：款项性质为投标保证金，按照招标文件，投标保证金无论是否中标，均退回因此不计提坏账准备。

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,772.88 元。

5、本期无实际核销的其他应收款情况

6、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	2,720,960.43	2,628,907.74
排污押金		10,000.00
代付职工社保		3,935.00
暂付款	221,051.69	394,405.10
合计	2,942,012.12	3,037,247.84

7、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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网江苏招标有限公司	投标保证金	400,000.00	1 年以内 289,514.00 元； 1-2 年 93,066.00 元；	13.60	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
			2-3 年 17,420.00 元		
湖州电力设计院有限公司	投标保证金	371,500.00	1 年以内	12.63	
国网江苏省电力工程咨询有限公司	投标保证金	276,750.00	1 年以内	9.41	
江苏新兴电力建设实业有限公司	投标保证金	271,000.00	1 年以内 108,748.00 元; 1-2 年 162,252.00 元;	9.21	
江苏兴力工程建设监理咨询有限公司	投标保证金	217,774.00	1-2 年	7.40	
合计	--	1,537,024.00	--	52.25	--

(六) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,994,067.09		1,994,067.09	2,006,986.34		2,006,986.34
库存商品	3,111,314.38		3,111,314.38	6,247,712.52		6,247,712.52
发出商品	18,900,031.69		18,900,031.69	29,245,902.97		29,245,902.97
合计	24,005,413.16		24,005,413.16	37,500,601.83		37,500,601.83

2、存货跌价准备：本公司存货不存在减值情况，不计提存货跌价准备。

(七) 持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
机器设备		882,375.46
运输设备		1,032,920.46
合计		1,915,295.92

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	62,984.55	919,996.44
增值税留抵税额	19,000,000.00	48,500,000.00
合计	19,062,984.55	49,419,996.44

(九) 投资性房地产**1、采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1.期初余额	572,918.55		572,918.55
2.本期增加金额	7,504,096.42	1,674,488.00	9,178,584.42
(1)外购			-
(2)固定资产\无形资产转入	7,504,096.42	1,674,488.00	9,178,584.42
3.本期减少金额			-
(1)处置			-
(2)其他转出			-
4.期末余额	8,077,014.97	1,674,488.00	9,751,502.97
二、累计折旧和累计摊销			-
1.期初余额	138,333.65		138,333.65
2.本期增加金额	1,954,141.38	331,677.44	2,285,818.82
(1)计提或摊销	384,331.48	38,642.03	422,973.51
(2)固定资产\无形资产转入	1,569,809.90	293,035.41	1,862,845.31
3.本期减少金额			-
(1)处置			-
(2)其他转出			-
4.期末余额	2,092,475.03	331,677.44	2,424,152.47
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
(1)计提			-
3.本期减少金额			-
(1)处置			-
(2)其他转出			-
4.期末余额			-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	5,984,539.94	1,342,810.56	7,327,350.50
2.期初账面价值	434,584.90	-	434,584.90

(十) 固定资产

种类	期末余额	期初余额
固定资产	9,372,236.85	16,329,460.86
固定资产清理		
合计	9,372,236.85	16,329,460.86

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	器具家具工具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	13,534,656.70	10,177,639.72	2,487,670.85	152,782.61	112,316.59	26,465,066.47
2.本期增加金额		454,396.55	100,603.45			555,000.00
(1)购置		454,396.55	100,603.45			555,000.00
3.本期减少金额	7,504,096.42					7,504,096.42
(1)处置或报废						-
(2)其他转出	7,504,096.42					7,504,096.42
4.期末余额	6,030,560.28	10,632,036.27	2,588,274.30	152,782.61	112,316.59	19,515,970.05
二、累计折旧						-
1.期初余额	3,337,097.05	5,105,724.57	1,453,011.87	144,193.65	95,578.47	10,135,605.61
2.本期增加金额	324,326.48	902,896.00	344,757.20	2,366.79	3,591.02	1,577,937.49
(1)计提	324,326.48	902,896.00	344,757.20	2,366.79	3,591.02	1,577,937.49
3.本期减少金额	1,569,809.90					1,569,809.90
(1)处置或报废						-
(2)其他转出	1,569,809.90					1,569,809.90
4.期末余额	2,091,613.63	6,008,620.57	1,797,769.07	146,560.44	99,169.49	10,143,733.20
三、减值准备						-
1.期初余额						-
2.本期增加金额						-
(1)计提						-
3.本期减少金额						-
(1)处置或报废						-
4.期末余额						-
四、账面价值						-
1.期末账面价值	3,938,946.65	4,623,415.70	790,505.23	6,222.17	13,147.10	9,372,236.85
2.期初账面价值	10,197,559.65	5,071,915.15	1,034,658.98	8,588.96	16,738.12	16,329,460.86

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无。
(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。
(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,248,400.00	28,888.89	4,277,288.89
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额	1,674,488.00		1,674,488.00
(1) 处置			-
(2) 其他转出	1,674,488.00		1,674,488.00
4.期末余额	2,573,912.00	28,888.89	2,602,800.89
二、累计摊销			-
1.期初余额	670,542.49	21,666.65	692,209.14
2.本期增加金额	51,478.24	7,222.24	58,700.48
(1) 计提	51,478.24	7,222.24	58,700.48
3.本期减少金额	293,035.41		293,035.41
(1) 处置			
(2) 其他转出	293,035.41		293,035.41
4.期末余额	428,985.32	28,888.89	457,874.21
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
(1) 计提			-
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
4.期末余额			-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	2,144,926.68	-	2,144,926.68
2.期初账面价值	3,577,857.51	7,222.24	3,585,079.75

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

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	4,076,927.15	611,539.07	3,121,640.97	468,246.15

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
公允价值计量差异	1,070,894.80	160,634.22		
合计	5,147,821.95	772,173.29	3,121,640.97	468,246.15

(十三) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	9,338,959.31	9,981,484.63
应付账款	17,609,543.85	13,830,307.56
合计	26,948,503.16	23,811,792.19

1、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	9,338,959.31	9,981,484.63
合计	9,338,959.31	9,981,484.63

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	17,609,543.85	13,830,307.56
合计	17,609,543.85	13,830,307.56

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,021,548.50	4,984,193.57
预收租赁费	31,746.03	
合计	4,053,294.53	4,984,193.57

2、期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	343,936.20	3,317,061.97	3,400,660.88	260,337.29
二、离职后福利-设定提存计划	30,846.48	413,430.45	403,465.36	40,811.57
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	374,782.68	3,730,492.42	3,804,126.24	301,148.86

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	329,589.00	2,902,917.40	2,983,911.40	248,595.00
二、职工福利费		218,141.61	218,141.61	
三、社会保险费	13,199.42	123,549.19	126,151.91	10,596.70
其中：医疗保险费	7,890.96	92,401.46	92,416.50	7,875.92
工伤保险费	3,873.74	16,283.00	18,867.95	1,288.79
生育保险费	1,434.72	14,864.73	14,867.46	1,431.99
四、住房公积金		56,672.00	56,672.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,147.78	15,781.77	15,783.96	1,145.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	343,936.20	3,317,061.97	3,400,660.88	260,337.29

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	30,129.12	404,915.77	394,949.31	40,095.58
2.失业保险费	717.36	8,514.68	8,516.05	715.99
合计	30,846.48	413,430.45	403,465.36	40,811.57

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,278,024.63	2,151,630.55
城建税	63,901.23	51,590.84
企业所得税	2,050,397.16	1,791,392.22
房产税	56,344.58	104,738.81
土地使用税	100,035.76	100,033.88
印花税	3,147.00	4,758.10
个人所得税	1,205.03	5,677.26
教育费附加	63,901.23	51,590.83
其他		4,569.56
合计	3,616,956.62	4,265,982.05

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	718,552.00	714,454.50
合计	718,552.00	714,454.50

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
运输费	692,830.00	685,000.00
代扣款	6,202.00	6,092.00
垫付款	19,520.00	23,362.50
合计	718,552.00	714,454.50

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(十八) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,200,000.00						46,200,000.00

(十九) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	53,323,348.23			53,323,348.23
合计	53,323,348.23			53,323,348.23

(二十) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,089,692.52	2,049,895.80		10,139,588.32
合计	8,089,692.52	2,049,895.80		10,139,588.32

2、其他说明

本公司按照母公司经审计后的净利润 10%计提法定盈余公积金。

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	51,946,671.79	37,345,942.26
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	51,946,671.79	37,345,942.26
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	20,107,518.84	26,466,129.78
减: 提取法定盈余公积	2,049,895.80	2,625,400.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,820,000.00	9,240,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,184,294.83	51,946,671.79

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	155,156,939.16	106,613,807.97	144,397,890.49	88,701,440.60
其他业务	1,396,825.40	422,973.52	76,190.48	27,211.32
合计	156,553,764.56	107,036,781.49	144,474,080.97	88,728,651.92

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	446,731.07	485,799.61
教育费附加	446,731.07	490,147.58
土地使用税	200,827.20	200,067.76
房产税	135,546.31	148,984.83
车船税		180.00
印花税	44,003.10	43,437.60
合计	1,273,838.75	1,368,617.38

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务咨询费	7,709,309.47	6,438,469.00
运输费	3,059,805.41	4,208,609.02
装卸劳务费	13,316.70	523,915.39
折旧费	171,489.12	464,707.52
检测费	34,462.64	101,778.15
职工薪酬	147,000.00	
合计	11,135,383.34	11,737,479.08

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,025,625.23	1,507,378.08
业务招待费	1,502,737.41	2,320,323.84
投标费	1,448,033.93	1,606,789.84
差旅费	308,909.28	545,589.58
折旧摊销费	274,331.04	702,905.60
汽车燃油费及过路费	259,350.81	322,226.54
修理费	915,555.16	208,235.67
办公费	153,349.16	176,065.91
新三板费用	340,053.08	230,699.63
其他费用	408,013.46	385,176.59
合计	6,635,958.56	8,005,391.28

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	4,271,033.64	4,285,283.91
人员工资	1,572,429.43	1,189,422.98
燃料及动力	247,846.33	174,737.23
设备折旧	246,344.77	201,335.40
其它费用	187,842.43	162,670.43
合计	6,525,496.60	6,013,449.95

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,484.00	52,368.04
利息收入	297,504.63	210,223.85
手续费支出	13,336.50	39,765.28
合计	-280,684.13	-118,090.53

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	984,526.18	580,234.81
合计	984,526.18	580,234.81

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业设备投入奖、自主创新奖		220,000.00	
科技专项经费及科学技术进步奖励		130,000.00	与收益相关
2016年度工业经济发展奖励资金		144,000.00	
安全生产以奖代补款		19,000.00	与收益相关
安吉县科学技术局授权专利补助	13,200.00	10,000.00	与收益相关
安吉县人力资源和社会保障局、安吉县财政局拨付实业保险支持企业稳定岗位补贴	2,000.00	10,777.64	与收益相关
国库安吉支库退房产税	314,582.08	56,344.57	与收益相关
国库安吉支库退土地使用税	88,596.63	200,067.76	与收益相关
国库安吉支库退水利基金		49,115.55	与收益相关
合计	418,378.71	839,305.52	与收益相关

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-618,529.97	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	410,459.37	1,825,890.41
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-208,070.60	1,825,890.41

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,070,894.80	
合计	-1,070,894.80	

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计	20,657.05	
其中: 固定资产处置	20,657.05	
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		
其中: 固定资产处置		
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计	20,657.05	

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	517,100.00		517,100.00
其他	5,663.79	50,400.00	5,663.79
合计	522,763.79	50,400.00	522,763.79

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
资本股改奖励	517,100.00		与收益相关
合计	517,100.00		

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金及罚款支出	8,532.00	44,494.50	8,532.00
违约金支出	2,023.92	113,018.07	2,023.92
其他		154,751.43	
合计	10,555.92	312,264.00	10,555.92

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,109,572.65	4,180,441.76
递延所得税费用的变动	-303,927.14	-87,035.23
合计	2,805,645.51	4,093,406.53

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	22,914,742.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,437,211.30
子公司适用不同税率的影响	73,379.61
调整以前期间所得税的影响	13,291.02
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	113,964.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
调减子公司股息红利收益影响	-82,144.04
调减以前调增职工教育经费影响	-15,938.70
研发费用加计扣除	-734,118.37
所得税费用	2,805,645.51

(三十六) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	20,109,096.49	20,107,518.84	26,468,272.48	26,466,129.78
终止经营净利润				

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
合计	20,109,096.49	20,107,518.84	26,468,272.48	26,466,129.78

(三十七) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	532,300.00	533,777.64
利息收入	297,504.63	210,223.85
营业外收入	5,663.79	50,400.00
其他	95,235.72	24,385.36
合计	930,704.14	818,786.85

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	10,816,894.22	16,627,027.96
经营费用	5,397,118.13	5,489,103.24
营业外支出	10,555.92	312,264.00
保证金及保函等	3,598,094.45	3,654,371.47
其他	169,362.80	196,878.62
合计	19,992,025.52	26,279,645.29

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	96,700,000.00	51,400,000.00
合计	96,700,000.00	51,400,000.00

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	68,000,000.00	53,400,000.00
合计	68,000,000.00	53,400,000.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收安徽明福电缆有限公司暂借款		600,000.00
合计		600,000.00

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付少数股东清算款	210,007.86	

项目	本期发生额	上期发生额
归还安徽明福电缆有限公司暂借款		600,000.00
手续费		924.00
合计	210,007.86	600,924.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	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	20,109,096.49	26,468,272.48
加: 资产减值准备	984,526.18	580,234.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,962,268.97	2,449,875.26
无形资产摊销	97,342.51	97,342.49
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-20,657.05	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,070,894.80	
财务费用(收益以“-”号填列)	3,484.00	52,368.04
投资损失(收益以“-”号填列)	208,070.60	-1,825,890.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-303,927.14	-87,035.23
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)	13,495,188.67	-2,632,560.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-28,825,655.30	-15,445,405.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,487,250.18	11,370,222.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,267,882.91	21,027,424.25
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	4,179,746.80	3,380,000.00
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	2,462,657.82	21,289,259.34
减: 现金的期初余额	21,289,259.34	11,798,023.32
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,826,601.52	9,491,236.02

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,462,657.82	21,289,259.34
其中：库存现金	1,651.06	5,226.00
可随时用于支付的银行存款	2,459,973.97	21,282,189.14
可随时用于支付的其他货币资金	1,032.79	1,844.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	2,462,657.82	21,289,259.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,487,246.69	见本附注六、(一)
固定资产	3,938,946.65	最高融资限额抵押
无形资产	2,144,926.68	最高融资限额抵押
投资性房地产	7,327,350.50	最高融资限额抵押
合计	17,898,470.52	

抵押情况说明：

2018年1月15日本公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司安吉支行签订最高额抵押合同（杭联银（安吉）最抵字第8011320180000893号），以本公司不动产抵押，获得最高融资限额为壹仟陆佰捌拾肆万元整。融资期间为2018年1月15日至2020年1月15日。抵押财产明细如下：

项目	权证号	座落	用途	面积 (平方米)	债权/最高额 债权数额
土地使用权	安吉国用(2015)第01973号	孝源街道孝源村	工业	12701	随之抵押
房屋建筑物	安房权证安吉字第0014519号	孝源街道孝源村1幢	工业	3056	668万元
房屋建筑物	安房权证安吉字第0014520号	孝源街道孝源村2幢	工业	3056	668万元
房屋建筑物	安房权证安吉字第0014521号	孝源街道孝源村3幢	工业	1592.72	348万元
合计					1684万元

2018年8月7日本公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司安吉支行签订最高额抵押合同（浙泰商银（高抵）字第0101320007号），以本公司不动产抵押，获得最高融资限额为壹仟伍佰万元整。融资期间为2018年8月7日至2021年7月20日。抵押财产明细如下：

项目	权证号	座落	用途	面积 (平方米)	债权/最高额 债权数额
土地使用权	安吉国用(2015)	孝源街道孝源村	工业	12307.47	随之抵押

项目	权证号	座落	用途	面积 (平方米)	债权/最高额 债权数额
	第 01971 号				
房屋建筑物	安房权证安吉字第 0014323 号	孝源街道孝源村 1 幢	工业	2169.6	590 万元
房屋建筑物	安房权证安吉字第 0014324 号	孝源街道孝源村 2 幢	工业	2169.6	590 万元
房屋建筑物	安房权证安吉字第 0014325 号	孝源街道孝源村 3 幢	工业	1150.97	320 万元
合 计					1500 万元

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2018 年 11 月 29 日经公司 2018 年第三次临时股东大会审议公司清算子公司浙江清特电气股份有限公司，浙江清特电气股份有限公司于 11 月 30 日起不在纳入合并范围。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行定期存款投资、理财产品投资、证券投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司从浙江泰隆银行湖州安吉分行借款 300 万元，本年已偿还本息，不存在利率风险。

(2) 其他价格风险

本公司持有的分类其他流动资产为定期存款和理财产品投资、基金、股票投资在资产负债表日以公允价值计量。本公司采取持有组合的方式降低理财投资的价格风险。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确

认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款和应付票据的使用情况进行监控并确保遵守借款和票据兑付协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	合 计	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付票据及应付账款	26,948,503.16	26,948,503.16		
其他应付款	718,552.00	718,552.00		

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	6,809,542.45			6,809,542.45
1. 交易性金融资产	6,809,542.45			6,809,542.45
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	6,809,542.45			6,809,542.45
（3）衍生金融资产				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司根据相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价

十、关联方及关联交易

（一）存在控制关系的关联方

本公司实际控制人章乔华、何根芳共同控制，截至 2018 年 12 月 31 日止，章乔华持有公司 90.20% 股份、何根芳持有公司 0.83% 股份，合计持有公司 91.03% 股份。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司浙江清特电气股份有限公司，已于 2018 年 11 月注销。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
何芬芳	本公司控股股东章乔华夫人何根芳的妹妹

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
何芬芳	提供技术服务	董事会审议	1,378,200.00	17.88	1,011,800.00	15.71

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额
关键管理人员报酬	606,100.00

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	何芬芳			1,378,200.00	

十一、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
企业设备投入奖、自主创新奖				220,000.00	其他收益
科技专项经费及科学技术进步奖励				130,000.00	其他收益
2016 年度工业经济发展奖励资金				144,000.00	其他收益
安全生产以奖代补款				19,000.00	其他收益
安吉县科学技术局授权专利补助			13,200.00	10,000.00	其他收益
安吉县人力资源和			2,000.00	10,777.64	其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
社会保障局、安吉县财政局拨付失业保险支持企业稳定岗位补贴					
国库安吉支库退房房产税			314,582.08	56,344.57	其他收益
国库安吉支库退土地使用税			88,596.63	200,067.76	其他收益
国库安吉支库退水利基金				49,115.55	其他收益
资本股改奖励			517,100.00		营业外收入
合计			935,478.71	839,305.52	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(三) 其他

十三、资产负债表日后事项

(一) 重大投资活动

2019 年 1 月 18 日经本公司第二届董事会第六次会议审议通过，本公司拟设立全资子公司浙江泽安电力设备有限公司，注册地为安吉县孝源街道孝源村，注册资本为人民币 50,010,000.00 元。公司于 2019 年 1 月 31 日在安吉县工商行政管理局完成登记，取得统一社会信用代码为 91330523MA2B61C53C 的营业执照。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	18,942,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2019 年 4 月 19 日，本公司第二届董事会第七次会议审议通过，同意以总股本 4620 万股为基数，每 10 股派发现金股利 4.10 元（含税），共分配现金股利 1,894,20 万元（含税），剩余未分配利润转至以后年度。上述利润分配预案尚须提交股东大会批准。

十四、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	83,068,322.13	49,988,290.31
合计	83,068,322.13	49,988,290.31

1、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
合计		

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,659,746.80	
商业承兑票据		
合计	1,659,746.80	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

2、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	86,789,876.32	99.81	3,721,554.19	4.29	83,068,322.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	161,745.94	0.19	161,745.94	100.00	
合计	86,951,622.26	100.00	3,883,300.13	4.47	83,068,322.13

续表

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	52,883,291.38	99.94	2,895,001.07	5.47	49,988,290.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	29,240.00	0.06	29,240.00	100.00	
合计	52,912,531.38	100.00	2,924,241.07	5.53	49,988,290.31

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,175,043.79	651,750.44	1.00
1—2年	14,043,214.14	1,123,457.13	8.00
2—3年	6,395,249.36	1,279,049.87	20.00
3—4年	709,401.53	283,760.61	40.00
4—5年	417,156.80	333,725.44	80.00
5年以上	49,810.70	49,810.70	100.00
合计	86,789,876.32	3,721,554.19	

(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 988,299.06 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	29,240.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
吴江市力良农电服务有限公司	往来款	29,240.00	无法收回	管理层审批	否
合计	--	29,240.00	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳供电局有限	货款	25,777,093.18	1年以内	29.65	257,770.93

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
公司					
浙江宏途电气科技有限公司	货款	11,229,468.04	1 年以内 4,245,373.34; 1-2 年 6,984,094.70;	12.91	601,181.31
东阳市电力器材厂	货款	5,002,315.80	1 年以内	5.75	50,023.16
江苏海阳电力设备有限公司	货款	4,975,556.00	1 年以内 1,563,348.70; 1-2 年 1,018,359.50; 2-3 年 2,393,847.80	5.72	575,871.81
南通通明投资实业有限公司	货款	3,754,393.80	1 年以内 1,872,460.00; 1-2 年 1,881,933.80;	4.32	169,279.30
合计	--	50,738,826.82		58.35	1,654,126.51

(二) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		1,104,109.59
应收股利		
其他应收款项	2,748,385.10	2,839,847.94
合计	2,748,385.10	3,943,957.53

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,104,109.59
合计		1,104,109.59

2、其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,942,012.12	100.00	193,627.02	6.58	2,748,385.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,942,012.12	100.00		6.58	2,748,385.10

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
			193,627.02		

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,037,247.84	100.00	197,399.90	6.50	2,839,847.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,037,247.84	100.00	197,399.90	6.50	2,839,847.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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 (含 1 年)	27,701.69	277.02	1.00
1—2 年	-		
2—3 年	-		
3—4 年	-		
4—5 年	-		
5 年以上	193,350.00	193,350.00	100.00
合计	221,051.69	193,627.02	

组合中，采用方法计提坏账准备的其他应收款

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	2,720,960.43		
合计	2,720,960.43		

确定该依据的说明：款项性质为投标保证金，按照招标文件，投标保证金无论是否中标，均退回因此不计提坏账准备。

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,772.88 元。

5、本期无实际核销的其他应收款情况

6、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	2,720,960.43	2,628,907.74

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
排污押金		10,000.00
代付职工社保		3,935.00
暂付款	221,051.69	394,405.10
合计	2,942,012.12	3,037,247.84

7、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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网江苏招标有限公司	投标保证金	400,000.00	1年以内 289,514.00元; 1-2年 93,066.00元; 2-3年 17,420.00元	13.60	
湖州电力设计院有限公司	投标保证金	371,500.00	1年以内	12.63	
国网江苏省电力工程咨询有限公司	投标保证金	276,750.00	1年以内	9.41	
江苏新兴电力建设实业有限公司	投标保证金	271,000.00	1年以内 108,748.00元; 1-2年 162,252.00元;	9.21	
江苏兴力工程建设监理咨询有限公司	投标保证金	217,774.00	1-2年	7.40	
合计	--	1,537,024.00	--	52.25	--

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				9,900,000.00		9,900,000.00
对联营、合营企业投资						
合计				9,900,000.00		9,900,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	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
浙江清特电气股份有限公司	9,900,000.00		9,900,000.00			
合计	9,900,000.00		9,900,000.00			

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,156,939.16	106,613,807.97	144,397,890.49	88,728,651.92
其他业务	1,396,825.40	422,973.52	76,190.48	
合计	156,553,764.56	107,036,781.49	144,474,080.97	88,728,651.92

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	547,626.96	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-618,529.97	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	235,180.47	1,584,443.84
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	164,277.46	1,825,890.41

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	20,657.05	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	935,478.71	
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		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,278,965.40	
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	-4,892.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-327,721.77	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-47,574.88	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-280,146.89	

（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	14.37	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.57	0.44	0.44

安吉兴华电力管道股份有限公司

二〇一九年四月十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室