



望变电气

NEEQ:832960

重庆望变电气（集团）股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年5月25日全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布《关于正式发布2018年创新层挂牌公司名单的公告》(股转系统公告(2018)627号),本公司第三次入选“创新层”。	2018年7月18日公司与保荐机构签订辅导协议,拟公开发行股票并上市,并在重庆证监局办理了辅导备案登记。
2018年7月,公司董事长杨泽民先生获得重庆市委、重庆市人民政府颁发的“2018年重庆市百名优秀民营企业家”荣誉称号。	2018年7月6日,公司成立“院士专家工作站”,并正式签约中国科学院汪卫华院士及其团队,将大力推动公司新材料产业的技术研发和应用。 本年度,公司高磁感铁芯材料实现对外出口,分别销往印度、泰国、印尼、马来西亚、越南、巴基斯坦、阿联酋、土耳其、加拿大、墨西哥、苏丹等11个国家。



2018年,公司立体卷铁芯项目重点攻关的技术等获得国家知识产权局颁发的4项发明专利;并获得国家知识产权局颁发的“国家知识产权优势企业”称号。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	33
第六节	股本变动及股东情况	36
第七节	融资及利润分配情况	38
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	41
第九节	行业信息	44
第十节	公司治理及内部控制	45
第十一节	财务报告	50

释义

释义项目		释义
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
公司、股份公司、望变电气	指	重庆望变电气（集团）股份有限公司
工程公司	指	重庆望变电力工程有限公司
惠泽公司	指	重庆惠泽电器有限公司
黔南公司	指	黔南望江变压器制造有限公司
售电公司	指	重庆能投长寿经开区售电有限公司
天源电力	指	都江堰天源电力投资有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《重庆望变电气（集团）股份有限公司章程》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	指《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》

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。

公司负责人杨泽民、主管会计工作负责人李长平及会计机构负责人李代萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东及实际控制人不当控制的风险	杨泽民持有公司 20.85%的股权，秦惠兰持有公司 16.08%的股权，杨泽民与秦惠兰系夫妻关系，二人合计持有公司 36.93%的股权，是公司的控股股东和实际控制人。秦惠兰与杨泽民作为有限公司的创始股东，均长期在公司担任重要的管理层职务，杨泽民现任公司董事长、总经理和法定代表人，二人对公司的经营决策能够施加重大影响。若杨泽民、秦惠兰利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
应收账款不能按时回收风险	截至 2018 年 12 月末的应收票据和应收账款金额为 382,296,815.80 元，占总资产的 31.95%，其中账龄在 1 年以内的占应收账款总额的比重为 79.55%。总体账龄结构比较合理，且应收账款对象大多具备较高资信和偿债能力，但是数额较大的应收账款可能影响到公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，且存在发生坏账损失的可能性。
存货发生跌价损失的风险	截至 2018 年 12 月末的存货金额为 193,369,946.43 元，占总资产的比例为 16.16%，较上年同期增加 41,028,226.68 元。期末存货余额较大，直接影响了公司资金周转速度和经营活动的现金流量；同时存货的价格受到宏观经济环境、市场供求以及技术创新等多方面的影响，也存在存货发生跌价损失的风险。
公司内部的控制风险	有限公司阶段，公司对涉及经营、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行情况较好，成立股份制公司

	三年里公司先后制定了“三会”议事规则、《关联交易决策制度等规章制度》、《备用金管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》等 20 项制度；但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
资产抵押、融资租赁的风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司借款明细如下： （1）借款单位：重庆三峡银行长寿支行，担保情况：由杨泽民、秦惠兰、杨秦提供担保，以公司账面价值为 180,034,904.18 元的固定资产和账面价值为 38,344,112.34 元的土地使用权作为抵押，期末借款金额 120,000,000.00 元，其中 60,000,000.00 元将于一年内到期；未到期的银行承兑汇票 74,058,735.65 元； （2）借款单位：重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行，担保情况：由杨泽民、秦惠兰、杨秦提供担保，以公司帐面价值账面价值为 16,690,550.65 的房屋及建筑物作为抵押，期末借款金额 14,600,000.00 元； （3）借款单位：中国建设银行长寿支行，担保情况：由杨泽民、秦惠兰、杨秦提供担保，期末借款金额 13,400,000.00 元； （4）借款单位：重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行，担保情况：以公司帐面价值为 2,649,600.76 的土地和账面价值为 2,958,047.55 的房屋及建筑物作为抵押，期末借款金额 4,000,000.00 元； （5）融资租赁：公司于 2016 年 11 月 30 日与华科融资租赁有限公司（以下简称“华科租赁”）以“直接融资租赁”的方式进行融资租赁业务，拟购买建设 110kV 变电站所需设备，总金额人民币 3,600 万元，租赁期限为 36 个月，保证金为融资总额的 13%，年租利率为 5.50%，租赁期满，租赁物的所有权归公司所有；公司于 2017 年 3 月 4 日与重庆润银融资租赁有限公司（以下简称“润银租赁”）以“直接融资租赁”的方式进行融资租赁业务，拟购买建设生产所需设备（连续脱碳退火渗氮及氧化镁涂层机组），总金额人民币 4,000 万元。租赁期限为 36 个月，保证金比例不超过融资总额的 5%，年租利率 6%，租赁期满，租赁物的所有权归公司所有；公司于 2017 年 3 月 6 日与远东国际租赁有限公司（以下简称“远东租赁”）以“直接融资租赁”的方式进行融资租赁业务，拟购买建设生产所需设备（涂绝缘层及热平整机组一条），总金额人民币 3,000 万元。租赁期限为 24 个月，保证金比例不超过融资总额的 12%，年租利率 5.85%，租赁期满，租赁物的所有权归公司所有。以上三笔融资租赁由公司股东杨泽民、秦惠兰、杨耀、杨秦为其提供连带保证责任。如果公司资产安排或使用不当，资金周转出现困难，未能在合同规定的期限内偿还上述借款，金融机构将可能采取强制措施对上述资产进行处置，从而使公司正常生产经营出现风险。
公司存在对实际控制人资金依赖的风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司对实际控制人杨泽民、秦惠兰其他应付款为 1,713.33 万元，占公司总资产的比例为 1.43%；而公

	司货币资金为 7,193.38 万元，短期借款 3,200 万元。公司虽能够及时偿还实际控制人借款，但仍在一定程度上存在对实际控制人资金依赖的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆望变电气（集团）股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Wangbian Electric (Group) Corp., Ltd.
证券简称	望变电气
证券代码	832960
法定代表人	杨泽民
办公地址	重庆市长寿区晏家街道齐心东路 10 号

二、 联系方式

董事会秘书	何小军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	023-67538503
传真	023-67538517
电子邮箱	832960@cqwjbyq.com
公司网址	http://www.cqwjbyq.com
联系地址及邮政编码	重庆市江北区东升门路 8 号寰宇天下天擎 2 栋 27 楼 400020
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	重庆市江北区东升门路 8 号寰宇天下天擎 2 栋 27 楼

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	1994 年 8 月 16 日
挂牌时间	2015 年 7 月 30 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造-3821 变压器、整流器和电感器制造
主要产品与服务项目	110kV 级及以下油浸式、干式电力变压器、预装式变电站及高低压成套开关设备产品的研发、生产和销售；110KV 及以下输电、供电、变电电力设施的安装；高磁感铁芯材料的研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	249,875,555
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨泽民、秦惠兰
实际控制人及其一致行动人	杨泽民、秦惠兰

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	91500115203395479N	否
注册地址	重庆市长寿区晏家街道齐心东路10号	否
注册资本（元）	249,875,555	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄巧梅、倪意
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼

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	881,156,814.90	570,615,618.54	54.42%
毛利率%	22.03%	32.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	55,846,650.95	63,104,222.27	-11.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,058,739.14	56,437,088.26	-21.93%
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）	8.66%	13.39%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.84%	11.97%	-
基本每股收益	0.22	0.29	-24.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,196,442,687.95	1,121,465,773.40	6.69%
负债总计	521,994,808.10	499,406,989.04	4.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	672,447,879.85	616,601,228.90	9.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.69	2.47	8.91%
资产负债率%（母公司）	41.73%	42.62%	-
资产负债率%（合并）	43.63%	44.53%	-
流动比率	1.65	1.50	-
利息保障倍数	5.28	5.90	-

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	38,089,999.07	48,412,539.41	-21.32%
应收账款周转率	2.48	1.92	-
存货周转率	3.97	3.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.69%	52.49%	-
营业收入增长率%	54.42%	26.49%	-
净利润增长率%	-12.35%	7.34%	-

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	249,875,555	249,875,555	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	906,760.36
计入当期损益的政府补助	7,505,328.75
投资收益	5,177,677.89
除上述各项之外的其他营业外收入	154,740.00
非经常性损益合计	13,744,507.00
所得税影响数	1,956,595.19
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	11,787,911.81

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☒会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	4,963,419.08	0.00		
应收账款	324,158,227.29	0.00		
应收票据及应收账款	0.00	328,665,996.37		
其他应收款	10,923,208.01	9,914,608.74		
存货	153,819,156.01	152,341,719.75		

流动资产合计	581,642,629.55	578,700,944.02		
长期应收款	10,770,909.00	0.00		
递延所得税资产	4,392,869.37	4,890,817.23		
其他非流动资产	0.00	10,770,909.00		
非流动资产合计	542,266,881.52	0.00		
资产总计	1,123,909,511.07	1,121,465,773.40		
应付票据	35,666,729.24	0.00		
应付账款	150,086,978.68	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	185,753,707.92		
应交税费	14,305,351.43	13,250,854.44		
应付利息	206,845.13	0.00		
应付股利	335,000.00	0.00		
其他应付款	23,389,258.82	23,931,103.95		
流动负债合计	387,584,317.67	386,529,820.68		
负债合计	500,461,486.03	499,406,989.04		
资本公积	202,504,337.81	210,446,617.31		
盈余公积	15,594,152.29	15,498,011.23		
未分配利润	150,432,957.92	140,781,045.36		
归属于母公司所有者权益合计	618,407,003.02	616,601,228.90		
少数股东权益	5,041,022.02	5,457,555.46		
所有者权益合计	623,448,025.04	622,058,784.36		
负债和所有者权益合计	1,123,909,511.07	1,121,465,773.40		
营业成本	393,704,095.61	383,400,194.20		
管理费用	36,216,771.09	33,791,441.95		
研发支出	0.00	11,855,549.77		
资产减值损失	3,364,141.31	4,853,819.99		
投资收益	896,178.19	1,055,005.91		
营业利润	75,019,157.28	74,561,987.10		
利润总额	75,971,068.27	75,513,898.09		
所得税费用	12,016,536.70	12,314,895.05		
净利润	63,954,531.57	63,199,003.04		
持续经营净利润	63,954,531.57	63,846,918.36		
终止经营净利润	0.00	-647,915.32		
少数股东损益	48,778.86	94,780.77		
归属于母公司所有者的净利润	63,905,752.71	63,104,222.27		
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,905,752.71	63,104,222.27		
归属于少数股东的综合收益总额	48,778.86	94,780.77		
基本每股收益	0.30	0.29		
稀释每股收益	0.30	0.29		

销售商品、提供劳务收到的现金	641,562,760.15	580,343,858.34		
收到其他与经营活动有关的现金	19,569,379.82	65,249,369.15		
经营活动现金流入小计	661,132,139.97	645,593,227.49		
支付给职工以及为职工支付的现金	63,378,588.89	60,634,135.01		
支付的各项税费	38,596,858.67	33,877,140.54		
支付其他与经营活动有关的现金	68,928,444.72	60,857,150.12		
经营活动现金流出小计	612,716,154.69	597,180,688.08		
经营活动产生的现金流量净额	48,415,985.28	48,412,539.41		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	201,443,513.29	161,263,927.05		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	7,126,068.26		
投资活动现金流出小计	208,943,513.29	175,889,995.31		
投资活动产生的现金流量净额	-208,359,556.38	-175,306,038.40		
收到其他与筹资活动有关的现金	25,696,145.26	29,691,881.24		
筹资活动现金流入小计	321,696,143.26	325,691,879.24		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,941,760.46	15,251,197.96		
支付其他与筹资活动有关的现金	11,896,491.76	49,632,862.35		
筹资活动现金流出小计	159,838,252.22	196,884,060.31		
筹资活动产生的现金流量净额	161,857,891.04	128,807,818.93		

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：

公司主要研发、生产和销售 110kV 级及以下油浸式、干式电力变压器、预装式变电站及高低压成套开关设备产品和高磁感铁芯材料，并提供 110KV 及以下输电、供电、变电电力设施的安装。

公司采取以直销为主的销售模式，通过前期客户开发、现场审查，进入客户供应商名单，通过商务谈判及项目投标签订销售合同。公司在深耕重庆、四川、云南、贵州等地区市场的同时，加速开拓新市场、新产品。同时与国家电网、南方电网旗下多省市的电力公司建立了长期稳定的合作关系，客户遍及电力系统、能源、基建、机械、化工、钢铁、矿山等诸多行业的逾数百家单位、企业；在采购环节，根据销售订单和生产计划，采用持续分批的形式向国内生产商及其经销商中统一采购，建立三级供应商管理制度控制采购质量，对预期价格上涨的原材料进行预先采购，有效控制成本；生产模式为销定产，并根据市场需求预测、生产能力和库存状况生产少量常规产品作为库存，以提高交货速度，并充分发挥生产能力，提高设备利用率；同时通过技术研发和创新，辅以完善的产品技术、工艺标准、检验标准，实现质量管理和市场竞争优势。

公司通过以上产品的销售和服务，实现收入和利润，并形成了稳定的持续经营能力。

核心竞争力分析：

1、团队管理优势

公司主要经营团队拥有20余年行业经验，并在决策层面引进行业权威专家及电气工程学术技术带头人。公司决策及经营团队对所处行业具有深刻的理解，能够基于公司的实际情况、行业发展水平和市场需求制定适合公司的发展规划，能够对公司的生产、销售等经营管理进行合理决策并有效实施，其丰富的管理技能和营运经验将继续为公司的未来发展提供重要的驱动力。

2、产业布局及体系优势

公司在电气设备领域已形成“高磁感铁芯材料-输变电设备-输变电专业承包及施工-售电”的完整产业链，相对单纯的产品型企业有产业链优势，产品综合竞争能力突出，能满足终端客户对企业综合服务能力的要求；其二，公司资质齐全，如各型配电变压器、中低压成套设备、三体系证书、电力工程总承包资质等；同时在发展中结合国家电网、南方电网规范管理要求，建立起完整有序的管理体系；其三，公司产品结构不断优化丰富，产品包括110kV及以下油浸式电力变压器、干式变压器、非晶合金变压器、组合式变压器、预装式变电站、高低压成套开关设备等共六大类千余种规格的产品。公司丰富的产品序列有助于节约客户的采购成本，提高公司的产品知名度和品牌影响力，增强公司的市场竞争力。目前，公司为西南地区细分行业龙头企业。

3、产品质量优势

公司技术中心为省级技术中心，拥有经验丰富的变压器、成套产品设计工程师队伍，产品设计遵循“设计一代、研发一代、储备一代”，能够紧跟行业发展趋势，迅速响应市场需求，不断提升产品智能化水平，无论是质量和成本，在同行业中均具有先发优势。

同时，公司拥有一流的产品检测中心，体现了公司领先的产品质量检测、质量控制水平，产品先后荣获“重庆著名商标”、“中国著名品牌”等称号。公司在采购、生产、售后服务等环节制定了严格的质量控制标准，以先进的标准为引领，追求品质卓越，并建立了高效的质保体系，做到将先进性、实用性、环保性、经济性高度融合，为客户提供高附加值的产品，打响“望江变压器，惠泽千万家”的金字招牌。

4、营销及市场优势

公司拥有一支优秀的营销团队，其诚信共赢的理念、勇于担当的精神及开拓、创新、抗压的能力在

业界有口皆碑，并深耕重庆、四川、贵州及云南市场二十余年，在相关省、市、县建立了成熟稳定的销售网络，与国家电网、南方电网旗下多省市的电力公司、供电局等建立了长期稳定的合作关系；在传统优势市场以外，已实现湖北、湖南、安徽、内蒙、陕西、甘肃、新疆、青海、广西等省区的销售业务，同时根据国家“一带一路”战略积极构建国际贸易通道。

5、平台合作优势

公司秉承平台共享、生态合作的理念，与各方开展合作。一是引进具有深厚产业背景的资本成为公司重要股东，如中国广核集团有限公司、上海汽车集团股份有限公司、中国电建集团山东电力建设有限公司、大连万达集团股份有限公司等旗下资本或关联企业。二是根据平台合作的战略，与南方电网所属贵州电力企业成立合资公司，并积极参与国家电网混合所有制改革；三是参与售电侧改革，与重庆能投售电有限公司（系重庆市能源投资集团有限公司、重庆长寿经开区开发投资集团有限公司及大唐国际发电股份有限公司、华润电力控股有限公司所属企业联合投资设立）共同投资成立重庆能投长寿经开区售电有限公司。通过以上合作，为公司未来持续发展打下坚实的基础。

6、成本优势

公司二十余年的经营中，始终秉持着合作共赢的理念，长期与各供应商保持良好合作关系，获得了供应商的普遍认可，也取得更为有利降低成本的原材料采购价格。

公司是我国 110kV 级及以下油浸式、干式电力变压器的主要生产企业之一，随着我国节能环保形势的严峻，节能环保型变压器成为未来变压器行业的发展趋势。本公司投资的高磁感铁芯材料项目于 2017 年 10 月竣工投产，高磁感铁芯材料是生产高效节能变压器的主要原材料，项目产能实现后将进一步降低公司产品的成本，增强产品的竞争力，同时将提升公司的营业收入规模及赢利能力。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

报告期，公司高磁感铁芯材料营业收入 2.31 亿元，占营业总收入的 26.17%；2017 年为 722.79 万元，占比为 1.27%。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018 年公司实现营业收入 88,115.68 万元，比上年增长 54.42%；营业成本 68,699.64 万元，比上年增长 79.19%；毛利率 22.03%，比上年下降 10.77 个百分点；实现净利润 5,539.49 万元，比上年下降 12.36%，其中归属于挂牌公司股东的净利润 5,584.67 万元，比上年下降 11.50%。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 119,644.27 万元，比年初增长 6.69%；总负债 52,199.48 万元，比年初增长 4.52%；资产负债率 43.63%，比年初下降 0.90 个百分点；股东权益 67,444.79 万元，

比年初增长 8.42%，其中归属于挂牌公司股东的股东权益比年初增长 9.06%。

1、稳健发展传统业务

2018 年，我国经济发展进入深度调整和转型阶段，实体经济面临较大考验。公司面对复杂的经营环境，在客户账期延长的情况下一方面要维持传统业务的正常运转，另一方面要确保新增业务所需的大量流动资金。为维护市场和收支的平衡，实现整体的经营目标，公司一是适时调整营销策略，果断决定裁减付款能力弱、周期长的市场和客户，增加其他市场定单；二是成立大客户部，着力培养国网、南网等电力系统外的客户，重点拓展铁路、高速公路、大型房地产开发企业及上市公司等需求量大、付款能力强的领域和企业；三是及时对贷款结构进行调整和增加授信额度，从而在不利的经营环境中实现了销售收入的稳健增长。

另外，根据南方电网的改革要求，报告期公司转让参股公司昆明耀龙置信变压器制造有限公司 49% 的股权。为应对这一变化，公司积极协调昆明供电局，并为之签署原材料《采购框架合同》、《战略合作框架协议》，并加强营销力量的安排，以维护和进一步开发该市场。

在技术创新方面，报告期公司立体卷铁芯项目重点攻关的技术取得 4 项发明专利，并获得国家知识产权局颁发的“国家知识产权优势企业”称号。

2、全力推进新材料项目的生产和销售

高磁感铁芯材料项目是公司升级转型的关键项目，设计产能 5 万吨，2018 年该项目累计实现产量 3.11 万吨，取得了在第一个完整会计年度达到设计产能 62.20% 的较好成绩，并实现在国内 16 个省市、国外 11 个国家（加拿大、墨西哥、印度、泰国、阿联酋、土耳其、印尼、马来西亚、越南、巴基斯坦、苏丹）的销售。

报告期公司重点解决了以下几方面问题：一是继续进行技术、工艺的调整和攻关，以保证产品的成材率、牌号率和合格率。同时，为进一步促进公司的技术进步和储备，特聘请中科院院士、新材料专家汪卫华及其团队成立“院士专家工作站”；二是要搭建原材料供应体系；三是要利用市场行情较好的有利时机，全力以赴增加产量，以满足自用和市场需求；四是拓展全新的国内、国际市场；五是在资金紧缺的情况下统筹协调流动资金的安排。

同时，公司产品通过中国金属学会的科技创新评价会，产品性能国内领先，并填补了重庆及西南地区在磁性材料领域的空白。为项目的下一步发展奠定了坚实基础。

3、规范发展电力工程业务

2018 年，电力工程业务共取得订单约 4,170 万元，实现营业收入 7,769.61 万元，净利润-465.49 万元。报告期，该项业务进一步规范发展，重点完善前期项目的工程验收、结算和收款，并针对工期、质量、成本管控方面存在的问题进行规范，同时调整和新聘了经营管理团队，将营运维护市场作为主要业务方向之一进行推进，以利于下一步发展。

（二） 行业情况

“十三五”期间，国家“坚强智能电网”的升级改造工程进一步创造增量市场空间，同时也开启落后变压器升级的存量市场。国家电网 2018 年度电网投资 4,898 亿元，2019 年确立建设“三型两网”（枢纽型、平台型、共享型的世界一流能源互联网、泛在配电物联网）的总体战略，预计 2019 年配电网建设将会继续加速，配电设备（含配电变压器）的需求量会继续增加。

（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
----	------	------	---------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	期末金额变动比例
货币资金	71,933,845.59	6.01%	67,738,839.11	6.04%	6.19%
应收票据及应收账款	382,296,815.80	31.95%	328,665,996.37	29.31%	16.32%
预付款项	31,076,865.39	2.60%	18,053,780.24	1.61%	72.13%
存货	193,369,946.43	16.16%	152,341,719.75	13.58%	26.93%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	13,875,521.75	1.16%	42,411,876.63	3.78%	-67.28%
固定资产	415,356,112.31	34.72%	424,336,822.01	37.84%	-2.12%
在建工程	10,966,485.78	0.92%	9,974,761.06	0.89%	9.94%
商誉		0.00%	323,546.63	0.03%	-100.00%
长期待摊费用	1,030,672.41	0.09%	8,122,095.02	0.72%	-87.31%
递延所得税资产	7,777,293.21	0.65%	4,890,817.23	0.44%	59.02%
短期借款	32,000,000.00	2.67%	69,000,000.00	6.15%	-53.62%
应交税费	18,620,539.24	1.56%	13,250,854.44	1.18%	40.52%
一年内到期的非流动负债	83,383,621.27	6.97%	40,720,119.44	3.63%	104.77%
长期借款	60,000,000.00	5.01%	60,000,000.00	5.35%	0.00%
长期应付款	6,139,825.10	0.51%	26,040,501.68	2.32%	-76.42%
少数股东权益	2,000,000.00	0.17%	5,457,555.46	0.49%	-63.35%
资产总计	1,196,442,687.95		1,121,465,773.40		

资产负债项目重大变动原因:

- 1、预付款项: 公司 2018 年末的预付款项为 31,076,865.39 元, 比年初增加 13,023,085.15 元, 变动比例为: 72.13%, 主要原因为新材料项目产能提升, 预付的原料采购款增加所致。
- 2、长期股权投资: 公司 2018 年末的长期股权投资为 13,875,521.75 元, 比年初减少 28,536,354.88 元, 变动比例为-67.28%, 主要原因是: 报告期出售了昆明耀龙置信变压器制造有限公司的长期股权投资;
- 3、商誉: 从年初的 323,546.63 元下降为年末的 0 元, 变动比例为-100.00%, 主要原因是: 为出售天源电力股份以后合并范围发生变化带来的减少;
- 4、长期待摊费用: 公司 2018 年末的长期待摊费用较年初减少 7,091,422.61 元, 变动比例为-87.31%, 主要原因是: 本年出售天源电力股份天源电力长期待摊费用减少 5,619,310.95 元, 其余减少属于正常摊销减少所致;
- 5、递延所得税: 公司 2018 年末的递延所得税为 7,777,293.21 元, 较年初增加 2,886,475.98 元, 变动比例为 59.02%, 主要原因是: 本年计提的减值准备增加的递延所得税资产所致。
- 6、短期借款: 公司 2018 年末的短期借款为 32,000,000.00 元, 比上年度减少 37,000,000.00 万元, 变动比例为-53.62%, 主要原因是: 报告期减少工商银行借款 4,000 万元、嘉融小贷 1,000 万元和重庆农商行借款 40 万元, 增加了建行借款 1,340 万;
- 7、应交税费: 公司 2018 年末的应交税费为 18,620,539.24 元, 较年初增加 5,369,684.8 元, 变动比例为 40.52%, 主要原因是: 未交增值税和企业所得税分别增加 3,517,683.74 元和 2,132,967.28 元所致;
- 8、一年内到期的非流动负债: 公司 2018 年末的一年内到期的非流动负债为 83,383,621.27 元, 较年初

增加 42,663,501.83 元，变动比例为 104.77%，主要原因是：增加将于一年内到期的长期借款 60,000,000.00 元和将于一年内到期的长期应付款 23,383,621.27 元转入所致，年初 40,720,119.44 元的已到期偿还属于正常减少；

9、长期应付款：公司 2018 年末的长期应付款为 6,139,825.10 元，较年初减少 19,900,676.58 元，变动比例为-76.42%，主要原因是：将于一年内到期的转入到其他非流动负债所致；

10、少数股东权益：公司 2018 年末的少数股东权益为 2,000,000.00 元，较年初减少 3,457,555.46 元，变动比例为-63.35%，主要原因是：出售天源电力股份以后合并范围发生变化带来的正常减少。

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	881,156,814.90	-	570,615,618.54	-	54.42%
营业成本	686,996,385.40	77.97%	383,400,194.20	67.19%	79.19%
毛利率%	22.03%	-	32.81%	-	-
税金及附加	6,786,930.50	0.77%	4,894,052.10	0.86%	38.68%
管理费用	35,723,343.93	4.05%	33,791,441.95	5.92%	5.72%
研发费用	14,339,015.46	1.63%	11,855,549.77	2.08%	20.95%
销售费用	61,174,490.15	6.94%	50,621,659.40	8.87%	20.85%
财务费用	13,930,451.38	1.58%	14,567,689.57	2.55%	-4.37%
资产减值损失	13,141,381.30	1.49%	4,853,819.99	0.85%	170.74%
其他收益	7,331,197.75	0.83%	6,976,132.36	1.22%	5.09%
投资收益	5,212,280.26	0.59%	1,055,005.91	0.18%	394.05%
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	906,760.36	0.10%	-100,362.73	-0.02%	1,003.48%
汇兑收益	-		-		
营业利润	62,515,055.15	7.09%	74,561,987.10	13.07%	-16.16%
营业外收入	264,696.43	0.03%	957,067.19	0.17%	-72.34%
营业外支出	103,925.43	0.01%	5,156.20	0.00%	1,915.54%
所得税费用	7,280,920.69	0.83%	12314895.05	2.16%	-40.88%
净利润	55,394,905.46	6.29%	63,199,003.04	11.08%	-12.35%

项目重大变动原因：

1、营业收入：公司 2018 年度的营业收入为 881,156,814.90 元，比上年度增加 310,541,196.36 元，变动比例为 54.42%，主要原因是：公司新材料项目本年实现量产，本年营业收入达到 2.31 亿元，同时公司传统产品变压器营业收入也增加 6,069 万元带来的增长；

- 2、营业成本：公司 2018 年度的营业收入为 686,996,385.40 元，比上年度增加 303,596,191.20 元，变动比例为 79.19%，主要原因是：公司本年度收入增加 3.11 亿元，相应带来成本的增加；
- 3、毛利率：公司 2018 年度的毛利率为：22.03%，比上年度减少了 10.78%，变动比例为-32.84%，主要原因：一是本年新材料收入占比达到 26.17%，其毛利率低于传统产品，拉低了综合毛利率；二是变压器及成套产品原材料价格上涨所致；
- 4、税金及附加：公司 2018 年度税金及附加为 6,786,930.50 元，比上年度增加了 1,892,878.40 元，变动比例为 38.68%，主要原因是：本年新材料项目房产原值确定，本期缴纳的房产税同比增加 140 万元所致；
- 5、资产减值损失：公司 2018 年度资产减值损失为 13,141,381.30 元，比上年度增加了 8,287,561.31 元，变动比例为 170.74%，主要原因是：本期对法院判决强制执行但是并未收到的货款计提了全额减值，同时对在建未完工的项目在未结算以前采用谨慎原则计提了部分减值；
- 6、投资收益：公司 2018 年度的投资收益为 5,212,280.26 元，比上年度增加了 4,157,274.35 元，变动比例为 394.05%，主要原因是：本期出售原参股子公司昆明耀龙置信公司的股份收到的投资收益；
- 7、资产处置收益：公司 2018 年度的资产处置收益为 906,760.36，比上年度增加了 1,007,123.09 元，变动比例为 1,003.48%，主要原因是：本年度处置管廊资产带来的收益；
- 8、营业外收入：公司 2018 年度的营业外收入为 264,696.4 元，比上年度减少了 692,370.76 元，变动比例为-72.34%，主要原因是：本期获得的计入营业外收入政府补助同比减少所致；
- 9、营业外支出：公司 2018 年度的营业外支出为 103,925.43 元，比上年度增加了 98,769.23 元，变动比例为 195.54%，主要原因是：本期捐赠支出增加所致；
- 10、所得税费用：公司 2018 年度的所得税费用为 7,280,920.69 元，比上年度减少 5,033,974.36 元，变动比例为-40.88%，主要原因是：本期实现的利润总额较上期减少 12,838,071.94 元；本期研发加计扣除金额较上期有所增加，减少所得税费用 1,026,944.83 元，同时本年节能环保设备直接抵减的所得税额较上期增加 456,938.62 元。

(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	857,544,853.09	549,664,894.29	56.01%
其他业务收入	23,611,961.81	20,950,724.25	12.70%
主营业务成本	674,936,615.49	368,644,436.04	83.09%
其他业务成本	12,059,769.91	14,755,758.16	-18.27%

- 1、主营业务收入：公司 2018 年度的主营业务收入为 857,544,853.09 元，比上年度增加 307,879,958.80 元，变动比例为 56.01%，主要原因是：公司新材料项目本年实现量产，本年营业收入达到 2.31 亿元，同时公司传统产品变压器营业收入也增加 6,069 万元带来的增长；
- 2、主营业务成本：公司 2018 年度的主营业务成本为 674,936,615.49 元，比上年度增加 306,292,179.45 元，变动比例为 83.09%，主要原因是：公司本年度主营业务收入增加 3.08 亿元，相应带来成本的增加。

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%
变压器	325,192,645.66	36.91%	268,866,165.05	47.12%
高磁感铁芯材料	230,571,194.50	26.17%	7,227,867.05	1.27%

箱变及成套	222,610,349.33	25.26%	218,734,495.60	38.33%
工程收入	77,696,081.05	8.82%	53,001,381.83	9.29%
电力	1,474,582.55	0.17%	2,018,415.91	0.35%
其他	23,611,961.81	2.68%	20,767,293.10	3.64%
合计	881,156,814.90	100.00%	570,615,618.54	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因：

公司在报告期内，变压器、箱变及成套、工程收入占营业收入的比重为 **70.99%**；高磁感铁芯材料占营业收入的比重为 **26.17%**。

按产品分类，公司高磁感铁芯材料产品（占总收入比重 **10%**以上，且有重大变动）在报告期内的收入比上年度增加 **2.23** 亿元，变化幅度为 **3,090.03%**，主要原因为该项目在 **2017** 年 **10** 月才开始试生产，在本报告期实现量产，从而导致总体营业结构发生较大变化。

(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	国家电网公司	147,338,031.23	16.72%	否
2	中国南方电网有限责任公司	96,667,377.58	10.97%	否
3	佛山市望重贸易有限公司	24,660,830.83	2.80%	否
4	重庆吉能变压器有限公司	14,706,877.61	1.67%	否
5	佛山市航万电器有限公司	12,315,146.04	1.40%	否
合计		295,688,263.29	33.56%	-

(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	山西太钢不锈钢股份有限公司	110,160,400.09	17.43%	否
2	中航宝胜（四川）电缆有限公司	38,926,450.64	6.16%	否
3	武汉尚瑞科技有限公司	36,366,861.41	5.75%	否
4	国网重庆市电力公司长寿供电分公司	31,326,663.90	4.96%	否
5	马钢（重庆）材料技术有限公司	23,210,533.91	3.67%	否
合计		239,990,909.95	37.97%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	38,089,999.07	48,412,539.41	-21.32%
投资活动产生的现金流量净额	-10,714,062.93	-175,306,038.40	-93.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,862,397.06	128,807,818.93	-123.18%

现金流量分析:

- 1、投资活动产生的现金流量净额: 公司2018年度的投资活动产生的现金流量净额为-10,714,062.93元, 净流入比上年度减少了164,591,975.47元, 变动比例为-93.89%, 主要原因是: 因为上年新材料项目处于建设和试生产期, 本年新材料项目转入正式生产以后减少了投资支出;
- 2、筹资活动产生的现金流量净额: 公司2018年度的筹资活动产生的现金流量净额为-29,862,397.06元, 比上年度减少了158,670,215.99元, 变动比例为-123.18%, 主要原因是: 2017年通过增发股份的方式募集近2.00亿元, 本期未募集资金。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内全资子公司 2 家, 控股子公司 1 家, 参股公司 1 家, 具体情况如下:

(一) 工程公司

1、基本情况

截至报告期末, 工程公司的注册资本 3,000 万元, 具体情况如下:

序号	股东姓名/名称	实收资本(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	公司	3,000.00	100.00	货币
合计		3,000.00	100.00	—

工程公司的主营业务为电力工程总承包和电力工程安装等。经营范围: 从事建筑相关业务(凭资质证书执业); 电力工程总承包、电力工程安装、送变电工程、电力建设工程施工、建筑劳务分包; 水电设备维修; 灯饰安装; 销售: 电力设备、电线电缆、日用百货、化工产品(不含化学危险品); 机电设备安装; 电力技术服务、技术咨询; 变压器制造、输配电及控制设备制造、安装、修试及销售(不含国家规定须经许可或审批的项目); 高低压开关柜设备制造; 机械加工

2、财务数据及指标

工程公司主要财务数据及指标

财务数据	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
总资产(元)	73,564,112.78	81,788,708.77
净资产(元)	24,439,266.77	29,094,136.54
财务数据	2018 年度	2017 年度
营业收入(元)	77,696,081.05	53,056,937.39
净利润(元)	-4,654,869.77	-928,246.14

(二) 惠泽公司

1、基本情况

截至报告期末, 惠泽公司的注册资本 1027.70 万元, 具体情况如下:

序号	股东姓名/名称	实收资本（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	公司	1027.70	100.00	货币
合计		1027.70	100.00	—

惠泽公司的主营业务为变压器成套设备等。经营范围：从事建筑相关业务（取得相关行政许可后方可执业）；水电设备维修、机电设备安装；电力技术服务、咨询、道路货运；制造、销售：开关柜屏、变压器、电线；销售：建材。

2、财务数据及指标

重庆惠泽电器有限公司主要财务数据及指标

财务数据	2018年12月31日	2017年12月31日
总资产（元）	22,485,519.34	15,997,114.85
净资产（元）	15,842,388.46	13,520,997.37
财务数据	2018年度	2017年度
营业收入（元）	20,793,197.72	15,310,116.03
净利润（元）	2,321,391.09	1,044,170.96

（三）黔南公司

1、基本情况

截至报告期末，黔南公司的注册资本 500 万元，具体情况如下：

序号	股东姓名/名称	实收资本（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	公司	300.00	60.00	货币
2	黔南都能开发有限公司	200.00	40.00	货币
合计		500.00	100.00	—

黔南公司的主营业务为油浸式变压器等。经营范围：电力变压器、矿用变压器、低压无功补偿装置、各类特种变压器与配电设备的制造、销售和改造维修、代购、代销各种高、低压电力设备及配件。

2、财务数据及指标

黔南望江变压器有限公司主要财务数据及指标

财务数据	2018年12月31日	2017年12月31日
总资产（元）	6,281,141.41	7,300,788.34
净资产（元）	5,081,379.99	5,195,492.87
财务数据	2018年度	2017年度
营业收入（元）	5,855,257.03	15,613,646.97
净利润（元）	-208,505.34	843,667.20

（四）重庆能投长寿经开区售电有限公司

1、基本情况

截至报告期末，售电公司的注册资本 5000 万元，具体情况如下：

序号	股东姓名/名称	实收资本（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	公司	1,500.00	30.00	货币
2	重庆能投售电有限公司	3,500.00	70.00	货币
合计		5000.00	100.00	—

售电公司的主营业务为电力生产及销售；经营范围为：力生产及销售；电力购销及电力贸易；承装、承修、承试供电设施和售电设施；（以上范围依法须经批准的项目，经有关部门批准后方可从事经营活动）热力生产及购销；配电网规划及建设；电力技术的开发、技术转让、技术咨询及能源服务；分布式能源（微电网）规划及建设。

2、财务数据及指标

售电公司主要财务数据及指标

财务数据	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
总资产（元）	46,913,407.58	46,778,888.14
净资产（元）	46,251,739.14	46,136,397.91
财务数据	2018 年度	2017 年度
营业收入（元）	5,929,398.06	1,540,433.79
净利润（元）	115,341.23	-3,852,113.78

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（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	14,339,015.46	11,855,549.77
研发支出占营业收入的比例	1.77%	2.26%
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	-	
硕士	0	0
本科以下	48	85
研发人员总计	48	85
研发人员占员工总量的比例	5.90%	10.38%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	63	58
公司拥有的发明专利数量	4	0

研发项目情况:

报告期内, 公司的研发支出为 14,339,015.46 元, 占营业收入的 1.77%。公司目前拥有研发人员 85 名。正在研发的项目主要有节能环保型平面开口卷铁心干变、智能配电房综合监控系统及预装式变电站, 并完善非晶干变的设计。以上研发项目紧跟行业发展趋势, 将进一步增强公司产品盈利能力和竞争力。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明:

(一) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)2(3)。

截至 2018 年 12 月 31 日, 望变电气公司财务报表所示应收账款项目账面余额为 40,279.85 万元、坏账准备为 2,873.61 万元、账面价值为 37,406.24 万元, 占 2018 年末合并财务报表资产总额的 31.22%。

由于应收账款金额重大, 且应收账款减值测试涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

- (1) 了解望变电气公司与应收账款减值相关的内部控制;
- (2) 查阅可比上市公司信息披露, 关注应收账款减值政策, 比较并评价望变电气公司应收账款减值政策;
- (3) 获取公司坏账准备计提表, 复核应收账款余额的账龄情况并复核计算坏账准备金额。
- (4) 了解并评估管理层单项计提坏账准备所采用的预计可收回金额的重大判断和估计, 检查坏账准备单项计提的支撑资料;
- (5) 选取交易样本, 关注关键合同条款, 检查销售回款执行情况;
- (6) 检查应收账款的期后回款情况, 评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;
- (7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)5。

截至 2018 年 12 月 31 日, 望变电气存货账面余额为 19,980.18 万元, 存货跌价准备为 643.18 万元, 账面价值为 19,336.99 万元, 占 2018 年末合并财务报表资产总额的 16.16%。

由于年末存货金额较大, 且存货跌价准备计提过程涉及管理层的重大判断和估计, 因此我们将其确定为关键审计事项。

2. 审计应对

- (1) 了解存货可变现净值相关的内部控制制度;

- (2) 对期末存货实施监盘，检查存货的数量、实物状况等，评价管理层是否已合理估计可变现净值；
- (3) 结合期末存货库龄情况，对一年以上库龄的存货进行分析复核，关注存货是否存在减值迹象；
- (4) 关注销售毛利率（考虑销售费用、税金后）为负的存货的期末结存及减值迹象；
- (5) 评价管理层预计的与存货销售相关的销售费用、税费的合理性；
- (6) 复核管理层对存货可变现净值的计算是否准确；
- (7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(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

(1) 本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	4,963,419.08	应收票据及应收账款	328,665,996.37
应收账款	323,702,577.29		
应收利息		其他应收款	9,914,608.74
应收股利			
其他应收款	10,923,208.01		
固定资产	424,336,822.01	固定资产	424,336,822.01
固定资产清理			
在建工程	9,974,761.06	在建工程	9,974,761.06
工程物资			
应付票据	35,666,729.24	应付票据及应付账款	185,753,707.92
应付账款	150,086,978.68		
应付利息	206,845.13	其他应付款	23,931,103.95
应付股利	335,000.00		
其他应付款	23,389,258.82		
长期应付款	26,040,501.68	长期应付款	26,040,501.68
专项应付款			
管理费用	36,216,771.09	管理费用	33,791,441.95
		研发费用	11,855,549.77
收到其他与经营活动有	19,569,379.82	收到其他与经营活	65,249,369.15

关的现金[注]		动有关的现金	
收到其他与筹资活动有关的现金[注]	25,696,145.26	收到其他与筹资活动有关的现金	60,857,150.12

注：将实际收到的与资产相关的政府补助 10,000,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与筹资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

2、重要的前期差错更正的原因

(1) 坏账准备的调整

对公司应收款项的部分信用风险特征组合进行重新划分，重新划分后的组合及坏账准备的计提方法具体如下：

以前确定的组合	重新划分后的组合	计提坏账准备的方法
押金及备用金等组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
关联方	合并报表范围内的应收关联方款项	不计提坏账准备
无回收风险款项组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法

重新确定信用风险特征组合后，调整 2017 年末坏账准备 1,464,249.27 元、调整 2017 年资产减值损失-861,438.36 元、调整 2017 年初未分配利润-2,325,687.63 元。

(2) 存货跌价准备的调整

重新测算存货跌价准备并清理应转销的存货跌价准备，调整 2017 年末存货跌价准备 1,477,436.26 元、调整 2017 年资产减值损失 2,351,117.04 元、调整 2017 年营业成本-873,680.78 元。

(3) 融资租赁保证金分类调整

公司将作为长期应收款核算的融资租赁保证金进行重分类调整，调整 2017 年年末长期应收款-10,770,909.00 元，调整 2017 年年末其他非流动资产 10,770,909.00 元。

(4) 递延所得税资产的调整

调整应收款项坏账准备和存货跌价准备后重新计算确认递延所得税资产，相应调整 2017 年末递延所得税资产 497,947.86 元，调整 2017 年度递延所得税费用-146,745.59 元，调整 2017 年年初未分配利润 351,202.27 元。

(5) 盈余公积的调整

因追溯调整影响利润，调整 2017 年年初盈余公积-45,726.60 元、调整 2017 年当期盈余公积-50,414.46 元，累计影响调整 2017 年年末未分配利润 96,141.06 元。

(6) 合并报表的调整

对公司长期股权投资入账价值及合并报表过程进行复核，调整 2017 年年末资本公积 7,942,279.50 元、调整 2017 年年初未分配利润-8,471,638.75 元、调整 2017 年投资收益 158,827.72 元、调整 2017 年年末少数股东权益 416,533.44 元、调整 2017 年少数股东损益 46,001.91 元。

(7) 研发支出的调整

为满足两期报表的可比较性，重新梳理研发费用归集口径，将 2017 年度营业成本 9,430,220.63 元重分类至研发费用。

(8) 当期所得税费用的调整

按照汇算清缴口径重新确认所得税费用，调整 2017 年年末应交税金-应交所得税-1,054,496.99 元、调整 2017 年度所得税-当期所得税 445,103.94 元、调整 2017 年初未分配利润 1,499,600.93 元。

(9) 现金流量表的调整

为保持比较报表的可比性，公司重述 2017 年度合并现金流量表，对现金流量表相关各科目进行调整。

1) 销售商品、提供劳务收到的现金

调整原因主要系：调整票据背书对销售收款的影响以及对公司增值税销项税按经营性和非经营性活动进行重新分类。

2) 收到的其他与经营活动有关的现金

调整原因主要系：对公司开立票据保证金余额按经营性和非经营性活动进行重新分类。

3) 购买商品、接受劳务支付的现金

调整原因主要系：调整票据背书对采购支付货款的影响、对公司增值税进项税按经营性和非经营性活动进行重新分类以及重新认定部分应付账款的款项性质。

4) 支付给职工以及为职工支付的现金

调整原因主要系：调整减少支付的与在建工程相关的职工薪酬

5) 支付的各项税费

调整原因主要系：重新梳理公司各项税费的实际支付数。

6) 支付的其他与经营活动有关的现金

调整原因主要系：根据对公司与经营活动有关的其他现金支出情况重新检查和梳理的结果，调整本项目。

7) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金

调整原因主要系：(1) 根据会计准则的规定，调整以融资租赁方式购建长期资产对本项目的影响；(2) 调整与构建长期资产相关的进项税对本项目的影响；(3) 调整与购建长期资产相关的开立票据保证金对本项目的影响；(4) 重新认定部分应付账款的款项性质；(5) 调整支付的与在建工程相关的职工薪酬对本项目的影响。

8) 支付其他投资相关所收到的的现金

调整原因主要系：调整与购建长期资产相关的开立票据保证金。

9) 收到其他与筹资活动有关的现金

调整原因主要系：调整增加公司与华科融资租赁有限公司、重庆泽能变压器制造有限公司开展的融资租赁业务获得的现金。

10) 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金

调整原因主要系：调整减少未实际支付现金的关联方借款利息。

11) 支付其他与筹资活动有关的现金

调整原因主要系：按企业会计准则的规定，调整支付的以融资租赁方式购建长期资产所发生的相关支出、与发行股票相关的由公司直接支付的发行费用等项目。

3、重要前期差错更正对财务状况和经营成果的影响

2017 年度

项 目	已披露财务报表[注] (1)	前期差错更正后财 务报表 (2)	差异额 (3) = (2) - (1)
应收票据及应收账款	329,121,646.37	328,665,996.37	-455,650.00
其他应收款	10,923,208.01	9,914,608.74	-1,008,599.27
存货	153,819,156.01	152,341,719.75	-1,477,436.26

长期应收款	10,770,909.00		-10,770,909.00
递延所得税资产	4,392,869.37	4,890,817.23	497,947.86
其他非流动资产		10,770,909.00	10,770,909.00
应交税费	14,305,351.43	13,250,854.44	-1,054,496.99
资本公积	202,504,337.81	210,446,617.31	7,942,279.50
盈余公积	15,594,152.29	15,498,011.23	-96,141.06
未分配利润	150,432,957.92	140,781,045.36	-9,651,912.56
少数股东权益	5,041,022.02	5,457,555.46	416,533.44
营业成本	393,704,095.61	383,400,194.20	-10,303,901.41
研发费用	2,425,329.14	11,855,549.77	9,430,220.63
资产减值损失	3,364,141.31	4,853,819.99	1,489,678.68
投资收益（损失以“-”号填列）	896,178.19	1,055,005.91	158,827.72
所得税费用	12,016,536.70	12,314,895.05	298,358.35
少数股东损益	48,778.86	94,780.77	46,001.91

注：已披露财务报表已按照《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）及其解读和企业会计准则的要求，追溯调整2017年财务报表的项目和金额。

4、重要前期差错更正对现金流量的影响

2017年度

项 目	已披露财务报表 [注]（1）	前期差错更正后财务 报表（2）	差异额 （3）=（2）- （1）
销售商品、提供劳务收到的现金	641,562,760.15	580,343,858.34	-61,218,901.81
收到其他与经营活动有关的现金	29,569,379.82	65,249,369.15	35,679,989.33
支付给职工以及为职工支付的现金	63,378,588.89	60,634,135.01	-2,744,453.88
支付的各项税费	38,596,858.67	33,877,140.54	-4,719,718.13
支付其他与经营活动有关的现金	68,928,444.72	60,857,150.12	-8,071,294.60
（1）经营活动产生的现金流量净额	58,415,985.28	48,412,539.41	-10,003,445.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	201,443,513.29	161,263,927.05	-40,179,586.24
支付其他与投资活动有关的现金		7,126,068.26	7,126,068.26
（2）投资活动产生的现金流量净额	-208,359,556.38	-175,306,038.40	33,053,517.98

			8
收到其他与筹资活动有关的现金	15,696,145.26	29,691,881.24	13,995,735.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,941,760.46	15,251,197.96	-690,562.50
支付其他与筹资活动有关的现金	11,896,491.76	49,632,862.35	37,736,370.59
(3) 筹资活动产生的现金流量净额	151,857,891.04	128,807,818.93	-23,050,072.11

注：已披露财务报表已按照《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)及其解读和企业会计准则的要求，追溯调整 2017 年财务报表的项目和金额。

(八) 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

公司在报告期内出售控股子公司都江堰天源电力投资有限公司，2018 年 12 月 1 日起不再将该公司纳入合并范围。

(九) 企业社会责任

本年度为保障员工利益，进一步强化党委及工会工作，组织优秀员工出国旅游，开展“菩提山登山运动会”、“春游”等有益于员工身心健康的旅游、体育、户外等活动；先后救助病困员工、捐赠困难大学生、解决农户沙田柚的销售问题及赞助文化事业等，共捐助 41.66 万元，积极履行了企业公民的责任。

三、持续经营评价

目前，公司已形成“新材料、研发与设备制造、电力工程与运维服务”为主的产业发展格局，即以变压器、成套产品为基础，以高磁感铁芯材料及电力工程业务为新的业务拓展方向和利润增长点，促进公司在行业的竞争力稳步增强；同时，公司目标市场的需求趋势中长期看好，这是企业可持续发展的外部保障。

因此，公司具备较好的持续经营能力。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

未来，受配网、农网改造、新型城镇化、工业增长新旧动能转换、铁路建设、城市轨道交通以及新能源等领域的发展带动，国内市场电力设备行业将保持稳定的增长，并将持续推进配电网向坚强、智能、互联升级。西电东送、南北互供、跨区域联网、南水北调、智能电网等重大工程的陆续开工建设，以及“十三五”对高效变压器的替代要求，均将带动我国输配电设备行业的快速发展。

国际市场方面，发展中国家随着本国经济的增长和国民生活质量的提高，用电需求潜力持续增大。拉美、非洲等许多国家电力缺口巨大，市场空间广阔；印度、东南亚、中东等亚洲国家和地区用电量大幅上升，电力设备需求增加、电网投资增长，中国“一带一路”建设为国内电气行业海外业务的发展创

造了良好的机遇。

（二） 公司发展战略

战略定位：以国家产业政策为导向，将公司建设成集“新材料、研发与设备制造、电力工程与运维服务”为一体的110kV及以下电气设备智能制造集群，形成产业链综合优势，成为中国制造行业的领先企业之一。即以变压器、成套产品为基础，持续推动产品创新、技术改造及平台管理水平建设，进一步夯实公司发展基础；以高磁感铁芯材料和电力工程及运维服务为新的发展引擎，三项业务深度协同，互为补充。

1、高磁感铁芯材料：

根据国家节能减排的相关政策，把握节能材料需求持续增长的趋势。进一步夯实公司已投资完成的第一期5万吨高磁感铁芯材料项目，加强自主能力的培养，全面掌握相关工艺及技术；同时根据市场需求，把握市场机遇，适时启动二期项目；在市场策略上，国内与国外市场并举，其中国外市场以“一带一路”为重点，着力培育战略性客户。最终，将该项目发展为国内民营高磁感铁芯材料领域中的龙头企业。

2、变压器、成套产品：

根据变压器产品节能、环保、智能化及低噪音的主流发展趋势，将公司原生产的传统叠片式变压器进行技术、工艺的改造，逐步替换为立体卷铁芯变压器，提高公司产品的性价比及竞争优势；成套产品方面，通过自主发展、合作生产与并购重组相接合的方式，从中低端领域向高端智能方向发展，提升产品的技术含量和附加值。

3、电力工程及运维服务：

电力工程及运维服务是公司升级转型的着力点之一，促进公司由传统制造型企业向电力行业综合服务商发展。业务区域从西南向全国范围扩张，同时不断提升承包资质等级，逐步建立具有全国影响力的电力工程及服务品牌。

（三） 经营计划或目标

2019年，公司将重点开展以下几个方面工作：

1、硅钢增收：在2018年公司高磁感铁芯项目达产62.20%的基础上，实现100%的产能，即产量5万吨。为达到上述目标，一是加强技术和工艺的研发，增添激光刻痕设备，提高产品质量和市场竞争能力；二是加大国内、国际市场的拓展力度，形成成熟的营销体系；

2、工程重塑：电力工程业务经过近三年的探索，在2019年从内到外重新塑造业务及品牌形象，并进一步解决以下问题：一是完善报价管理的科学性和合理性，并在采购、劳务分包、非生产性开支等环节上加强成本控制；二是加强对市场、资金和人才的风险管理和预警机制建设；三是完善绩效考核；

3、创新驱动：“创新”是公司核心价值观，在落实上注重抓重点、补短板、强弱项。一是增加研发经费；二是加强计划管理，确定重大、关键项目；

4、管理升级：一是对原有制度进一步修订，增强可执行性和可操作性；同时进一步将管理理念通过制度的形式固化，减少随机性；二是加强决策和监督层面的管理；三是加强企业文化管理。

以上经营计划及主要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。

（四） 不确定性因素

在实施以上经营计划的过程中，公司面临着以下不确定性因素：1、公司经营的主要目标客户是国家电网、南方电网及所属电力企业，与国家电力投资政策和宏观经济形势相关度较高。政策变化及宏观

经济的不确定性可能传导至需求端，引起电力投资力度发生变化和市场需求的波动；2、高磁感铁芯材料的技术含量高、工艺复杂，且原材料、能源介质的供应等问题可能会给产量带来一定影响。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、控股股东及实际控制人不当控制的风险

杨泽民持有公司 20.85%的股权，秦惠兰持有公司 16.08%的股权，杨泽民与秦惠兰系夫妻关系，二人合计持有公司 36.93%的股权，是公司的控股股东和实际控制人。秦惠兰与杨泽民作为有限公司的创始股东，均长期在公司担任重要的管理层职务，杨泽民现任公司董事长、总经理和法定代表人，二人对公司的经营决策能够施加重大影响。若杨泽民、秦惠兰利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为防止公司的控股股东和实际控制人不当控制的风险，公司进一步健全和完善了法人治理结构和内控体系的建设。公司先后制定了“三会”议事规则、《投资者关系管理制度》、《投融资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策制度》、《信息披露制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、等规章制度。

2、应收账款不能按时回收风险

截至 2018 年 12 月末的应收票据和应收账款金额为 382,296,815.80 元，占总资产的 31.95%，其中账龄在 1 年以内的占应收账款总额的比重为 79.55%。总体账龄结构比较合理，且应收账款对象大多具备较高资信和偿债能力，但是数额较大的应收账款可能影响到公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，且存在发生坏账损失的可能性。

应对措施：由于行业特性，公司应收账款价值为：324,158,227.29 元，较上年同期增加 15.56%。报告期内，公司进一步加强合同管理，及时跟踪项目收款情况，收款小组积极组织催收，防止出现逾期应收账款的增加。

3、存货发生跌价损失的风险

截至 2018 年 12 月末的存货金额为 193,369,946.43 元，占总资产的比例为 16.16%，较上年同期增加 41,028,226.68 元。期末存货余额较大，直接影响了公司资金周转速度和经营活动的现金流量，直接影响了公司资金周转速度和经营活动的现金流量；同时存货的价格受到宏观经济环境、市场供求以及技术创新等多方面的影响，也存在存货发生跌价损失的风险。

应对措施：本报告期内，公司加强了对存货的管理，一是加强采购、销售和调度环节的协同管理；二是加强库存统计、分析和处理，以避免物品积压或短缺，保证公司经营活动顺利进行。

4、公司内部的控制风险

有限公司阶段，公司对涉及经营、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行情况较好，成立股份制公司三年里公司先后制定了“三会”议事规则、《关联交易决策制度等规章制度》、《备用金管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》等 20 项制度；但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：挂牌以来，公司内部不断加强对内部控制制度的学习，树立规范经营意识并加强制度执行的监督；二是聘任了三名独立董事和新增投资机构推荐的董事、监事各一名，进一步规范管理和强化决策的科学性及严谨性。

5、资产抵押、融资租赁的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司借款明细如下：

（1）借款单位：重庆三峡银行长寿支行，担保情况：由杨泽民、秦惠兰、杨秦提供担保，以公司账面价值为 180,034,904.18 元的固定资产和账面价值为 38,344,112.34 元的土地使用权作为抵押，期末借

款金额 120,000,000.00 元，其中 60,000,000.00 元将于一年内到期；未到期的银行承兑汇票 74,058,735.65 元；

(2) 借款单位：重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行，担保情况：由杨泽民、秦惠兰、杨秦提供担保，以公司帐面价值账面价值为 16,690,550.65 的房屋及建筑物作为抵押，期末借款金额 14,600,000.00 元；

(3) 借款单位：中国建设银行长寿支行，担保情况：由杨泽民、秦惠兰、杨秦提供担保，期末借款金额 13,400,000.00 元；

(4) 借款单位：重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行，担保情况：以公司帐面价值为 2,649,600.76 的土地和账面价值为 2,958,047.55 的房屋及建筑物作为抵押，期末借款金额 4,000,000.00 元；

(5) 融资租赁：公司于 2016 年 11 月 30 日与华科融资租赁有限公司（以下简称“华科租赁”）以“直接融资租赁”的方式进行融资租赁业务，拟购买建设 110kV 变电站所需设备，总金额人民币 3,600 万元，租赁期限为 36 个月，保证金为融资总额的 13%，年租利率为 5.50%，租赁期满，租赁物的所有权归公司所有；公司于 2017 年 3 月 4 日与重庆润银融资租赁有限公司（以下简称“润银租赁”）以“直接融资租赁”的方式进行融资租赁业务，拟购买建设生产所需设备（连续脱碳退火渗氮及氧化镁涂层机组），总金额人民币 4,000 万元。租赁期限为 36 个月，保证金比例不超过融资总额的 5%，年租利率 6%，租赁期满，租赁物的所有权归公司所有；公司于 2017 年 3 月 6 日与远东国际租赁有限公司（以下简称“远东租赁”）以“直接融资租赁”的方式进行融资租赁业务，拟购买建设生产所需设备（涂绝缘层及热平整机组一条），总金额人民币 3,000 万元。租赁期限为 24 个月，保证金比例不超过融资总额的 12%，年租利率 5.85%，租赁期满，租赁物的所有权归公司所有。以上三笔融资租赁由公司股东杨泽民、秦惠兰、杨耀、杨秦为其提供连带保证责任。如果公司资产安排或使用不当，资金周转出现困难，未能在合同规定的期限内偿还上述借款，金融机构将可能采取强制措施对上述资产进行处置，从而使公司正常生产经营出现风险。

应对措施：以资产抵押和融资租赁的方式在在金融机构借款是企业普遍采取的融资方式，随着经营规模的扩大，这种情况还将持续。但公司将做好财务规划、增加融资渠道和优化资金调度，最大限度避免不能及时还款的风险。

6、公司存在对实际控制人资金依赖的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司对实际控制人杨泽民、秦惠兰其他应付款为 1,713.33 万元，占公司总资产的比例为 1.43%；而公司货币资金为 7,193.38 万元，短期借款 3,200 万元。公司虽能够及时偿还实际控制人借款，但仍在一定程度上存在对实际控制人资金依赖的风险。

应对措施：公司将进一步拓宽融资渠道、增强融资能力，以降低对实际控制人的资金依赖。

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,865,781.00	5,883,000.00	11,748,781.00	1.75%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	35,000,000.00	1,843,544.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	20,000,000.00

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	300,000,000.00	222,058,735.65

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
秦惠兰	公司与秦惠兰签署《借款协议》，借款协议的成交金额为1,000万元，支付方式为现金转帐。协议的生效时间为股东大会通过之日起，借款期限为12个月。	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月30日	2018-003
秦惠兰	公司与秦惠兰签署《借款协议》，借款协议的成交金额为1,000万元，支付方式委托杨长萃代为转账支付。借款期限为12个月。	10,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-011
秦惠兰	根据借款期限，公司向秦惠兰支付借款利息。	923,287.49	已事后补充履行	2019年4月22日	2018-003 2018-008 2019-011
杨泽民	根据借款期限，公司向杨泽民支付借款利息。	644,307.49	已事前及时履行	2018年4月27日	2018-008 2019-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(一) 必要性和持续性

公司向控股股东及实际控制人以银行同期利率向公司拆入资金，上述关联交易系公司业务快速发展及生产经营所需，是合理的、必要的。

(二) 本次关联交易对公司的影响

公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。本次关联交易不损害其他股东利益，符合全体股东和公司利益。

(四) 承诺事项的履行情况

1、子公司黔南望江变压器制造有限公司（以下简称“黔南公司”）未办理环评验收手续，黔南公司承诺：本公司保证在完成生产基地搬迁后，按照法律规定针对新的生产基地办理相关环评手续。该承诺履行情况：黔南公司在2017年与贵州亿亚达工程设计有限公司签订了《环评编制合同书》，目前环评编制已完成，其环评报告都匀市环保局正在审批；公司正与都匀市政府、都匀市绿茵湖产业园管委会等进一步洽谈搬迁及投资事宜。

2、公司实际控制人杨泽民针对黔南公司未办理环评验收手续问题的承诺：

“本人杨泽民将督促黔南望江变压器制造有限公司在完成生产基地搬迁后，按照法律规定针对新的生产基地办理相关环评手续。若公司在完成新生产基地的环评办理前因环保违法行为受到有关部门的行政处罚，以及因该问题带来的任何其他费用支出或经济损失，本人杨泽民将代公司承担。”

该承诺履行情况：正在督促黔南望江公司办理相关手续。

3、为避免今后出现同业竞争情形，2015 年 3 月，公司控股股东、实际控制人杨泽民、秦惠兰出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

本人作为重庆望变电气（集团）股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人，除已经披露的情形外，本人未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺持续有效。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

该承诺履行情况：截止报告期内，未出现违反承诺的情况发生。

4、公司股东、董事、监事、高级管理人尽可能减少与本公司间的关联交易的承诺。

该承诺履行情况：截止报告期末，公司对控股股东及实际控制人的其他应付款为 1,713.33 万元，最大限度减少向股东借款。2016 年公司制定《备用金管理制度》，禁止公司股东、董事、监事、高级管理人借取备用金，报告期未发生关联方的资金占用。

（五） 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
固定资产-房屋建筑物	长期借款抵押	180,034,904.18	15.03%	为公司向重庆三峡银行股份有限公司长寿支行贷款 12,000 万提供的抵押
无形资产-土地	长期借款抵押	38,344,112.34	3.20%	为公司向重庆三峡银行股份有限公司长寿支行贷款 12,000 万提供的抵押
固定资产-房屋建筑物	短期借款抵押	13,732,503.10	1.15%	为公司向重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行授信 2,500 万提供的抵押
固定资产-房屋建筑物	短期借款抵押	2,958,047.55	0.25%	为公司向重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行贷款 400 万提供的抵押
无形资产-土地	短期借款抵押	2,649,600.76	0.22%	为公司向重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行贷款 400 万提供的抵押
货币资金	保函、承兑汇票保证金	43,910,023.04	3.66%	银行保函保证金；支付供应商货款办理的银行承兑汇票保证金
总计	-	281,629,190.97	23.51%	-

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	199,556,573	79.86%	-443,406	199,113,167	79.68%
	其中：控股股东、实际控制人	53,087,301	21.25%	-443,406	52,643,895	21.07%
	董事、监事、高管	17,364,201	6.95%	-443,656	16,920,545	6.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,318,982	20.14%	443,406	50,762,388	20.32%
	其中：控股股东、实际控制人	38,636,982	15.46%	443,406	39,080,388	15.64%
	董事、监事、高管	50,318,982	20.14%	443,406	50,762,388	20.32%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		249,875,555	-	0	249,875,555	-
普通股股东人数		124				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨泽民	52,107,183	0	52,107,183	20.85%	39,080,388	13,026,795
2	秦惠兰	39,617,100	0	39,617,100	15.85%	0	39,617,100
3	天津普思资产管理有限公司-平潭普思广和一号股权投资合伙企业（有限合伙）	22,222,222	0	22,222,222	8.89%	0	22,222,222
4	杨耀	18,000,050	0	18,000,050	7.20%	0	18,000,050
5	杨秦	18,000,000	0	18,000,000	7.20%	0	18,000,000
6	杨厚群	9,000,000	0	9,000,000	3.60%	6,750,000	2,250,000
7	扬州尚颀并购成长产业基金合伙企业（有限合伙）	8,333,333	0	8,333,333	3.33%	0	8,333,333
8	上海灏意投资管理咨询合伙企业	5,555,556	0	5,555,556	2.22%	0	5,555,556

	(有限合伙)						
9	青岛智信溢投资中心(有限合伙)	5,555,556	0	5,555,556	2.22%	0	5,555,556
10	长兴浦京湾投资管理合伙企业(有限合伙)	5,555,556	0	5,555,556	2.22%	0	5,555,556
合计		183,946,556	0	183,946,556	73.58%	45,830,388	138,116,168

前十名股东间相互关系说明：

- 1、杨泽民与秦惠兰为夫妻关系；
- 2、杨耀为杨泽民与秦惠兰儿子；
- 3、杨秦为杨泽民与秦惠兰女儿；
- 4、杨厚群与杨泽民为兄妹关系。

除上述已经披露的情况外，公司前十大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

杨泽民，男，1967年2月生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2014年3月毕业于西南财经大学公司治理与资本运营专业。1983年3月至1984年11月，任长寿县制糖厂业务员；1984年12月至1985年7月，任长寿县养鸡场团支部书记、车间主任；1985年8月至1993年12月，任重庆市长寿长江变压器厂车间主任、销售主管；1994年8月至1996年6月，任重庆望江变压器厂副厂长；1996年6月至2009年11月，任重庆望江变压器厂厂长；2009年11月至2012年12月，任重庆望江变压器厂有限公司董事长；2013年1月至2014年12月，任有限公司执行董事；2002年11月至2018年3月，任重庆惠泽电器有限公司执行董事；2006年7月至2016年6月，任重庆惠泽物资回收有限公司执行董事；2013年6月至2016年6月，任重庆凌云远景投资有限公司董事长；2013年11月至今任都江堰天源电力投资有限公司执行董事；2018年5月至今任重庆泽民文化传播有限公司执行董事；现任股份公司董事长、总经理。

秦惠兰，女，1968年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年3月至1996年6月，任重庆望江变压器厂厂长；1996年6月至2009年11月，任重庆望江变压器厂厂长助理；2009年11月至2012年12月，任有限公司董事；2013年1月至2014年12月，任有限公司总经理助理；现任股份公司总经理助理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年6月21日	2017年9月15日	3.60	55,555,555	199,999,998	0	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

报告期内，公司募集资金用途发生变更。

根据公司于2017年6月22日披露的《股票发行方案》，原募集资金使用用途为偿还银行贷款14,000万元、高磁感铁芯材料项目建设4,000万元、补充流动资金1,999.9998万元。

公司于2017年10月12日召开的2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于募集资金用途变更的议案》，募集资金使用用途变更为：

1、偿还重庆三峡银行长寿支行股权质押贷款8,000万元；

2、归还重庆两江新区嘉融小额贷款有限责任公司2,700万元短期贷款（期限6个月，年利率8%），以降低公司财务费用；

3、高磁感铁芯材料项目建设5,500万元；

4、补充流动资金3,799.9998万元。

详见2017年9月26日在全国股转系统指定信息披露平台上披露的公司关于变更部分募集资金使用用途的公告。此后公司募集资金的使用与该公告披露的内容一致。

公司的募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

最近两年会计年度募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）	
募集资金总额	199,999,998.00	
发行费用	5,264,150.95	
募集资金净额	194,735,847.05	
具体用途：	累计使用金额	其中：2018年度
1、偿还银行贷款	80,000,000.00	0
2、偿还重庆两江新区嘉融小额贷款有限责任公司贷款	27,000,000.00	0
3、高磁感铁芯材料项目建设	55,000,000.00	15,217,743.39

4、补充流动资金	37,999,998.00	403,028.77
截至 2018 年 12 月 31 日募集资金余额		0

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	重庆三峡银行股份有限公司长寿支行	60,000,000.00	6.18%	2016.07.05-2019.07.05	否
抵押贷款	重庆三峡银行股份有限公司长寿支行	60,000,000.00	7.20%	2018.04.25-2021.04.25	否
敞口承兑	重庆三峡银行股份有限公司长寿支行	74,058,735.65		2018.07.03-2019.06.14	否
信用借款	秦惠兰	17,000,000.00	4.35%	2018.10.22-2019.10.31	否
抵押贷款	重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行	3,000,000.00	5.44%	2018.11.28-2019.11.27	否
抵押贷款	重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行	1,000,000.00	6.74%	2018.11.28-2019.05.27	否
抵押贷款	重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行	3,300,000.00	5.44%	2018.07.19-2019.07.18	否
抵押贷款	重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行	7,000,000.00	5.44%	2018.12.14-2019.12.13	否
抵押贷款	重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行	2,000,000.00	6.74%	2018.12.14-2019.06.13	否
抵押贷款	重庆农村商业银行股份有限公司长寿支行	2,300,000.00	5.44%	2018.11.28-2019.11.27	否
抵押贷款	中国建设银行长寿支行	13,400,000.00	4.35%	2018.09.28-2019.09.27	否

融资租赁	华科融资租赁有限公司	36,000,000.00	5.50%	2016.12.15-2019.11.15	否
融资租赁	远东国际租赁有限公司	54,500,000.00	5.85%	2017.04.14-2019.04.14	否
融资租赁	重庆润银融资租赁有限公司	40,000,000.00	6.00%	2017.04.13-2020.04.13	否
合计	-	373,558,735.65	-	-	-

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

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

未提出利润分配预案的说明：

☒适用 ☐不适用

基于公司发展规划及本年的经营计划，故未提出利润分配预案，未分配利润留待以后年度分配。公司未分配利润主要用于支付高磁感铁芯材料激光刻痕系统技改工程、变压器制造设备升级、项目二期土地余款等。

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
杨泽民	董事长、总经理	男	1967 年 2 月	研究生	2017.9-2020.9	35.15
杨厚群	董事、副总经理	女	1974 年 4 月	EMBA	2017.9-2020.9	41.68
皮天彬	董事	男	1964 年 12 月	大专	2017.9-2020.9	30.87
熊必润	董事、副总经理	男	1968 年 7 月	大专	2017.9-2020.9	30.42
李奎	董事、副总经理	男	1963 年 7 月	大专	2017.9-2020.9	42.91
冯戟	董事	男	1977 年 1 月	硕士	2018.1-2020.9	0
郭振岩	独立董事	男	1964 年 5 月	研究生	2017.9-2020.9	0
黎明	独立董事	男	1964 年 2 月	博士	2017.9-2020.9	12.00
陈伟根	独立董事	男	1967 年 8 月	博士后	2017.9-2020.9	12.00
袁涛	监事会主席	男	1974 年 5 月	本科	2017.9-2020.9	19.52
何志坚	监事	男	1977 年 2 月	硕士	2017.9-2020.9	0
秦勇	职工监事	女	1973 年 8 月	高中	2017.9-2020.9	16.50
何小军	董事会秘书	男	1974 年 3 月	本科	2017.9-2020.9	37.73
李长平	财务负责人	男	1983 年 2 月	本科	2017.9-2019.4	18.26
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

- (1) 董事杨泽民与董事杨厚群为兄妹关系;
- (2) 董事杨泽民与监事秦勇为妻妹关系;
- (3) 董事杨泽民与董事皮天彬为亲家关系。

除上述已经披露的情况外,公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
杨泽民	董事长、总经理	52,107,183	0	52,107,183	20.85%	0
杨厚群	董事、副总经理	9,000,000	0	9,000,000	3.60%	0
熊必润	董事、副总经理	200,000	0	200,000	0.08%	0
李奎	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
皮天彬	董事	375,000	0	375,000	0.15%	0
冯戟	董事	0	0	0	0%	0
黎明	独立董事	0	0	0	0%	0

陈伟根	独立董事	0	0	0	0%	0
郭振岩	独立董事	0	0	0	0%	0
袁涛	监事会主席	0	0	0	0%	0
何志坚	监事	0	0	0	0%	0
秦勇	职工监事	5,400,000	0	5,400,000	2.16%	0
何小军	董事会秘书	500,000	0	500,000	0.20%	0
李长平	财务总监	100,000	0	100,000	0.04%	0
合计	-	67,682,183	0	67,682,183	27.08%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2017年9月8日	何小军	是	公告编号 2017-036

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	99	94
生产人员	546	552
销售人员	71	68
技术人员	70	85
财务人员	28	20
员工总计	814	819

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	3	2

本科	71	72
专科	141	142
专科以下	599	603
员工总计	814	819

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

报告期内，本公司员工的薪酬包括薪金、津贴等；同时依据相关法规参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保障。

2、培训计划

报告期内，公司各部门组织系统性培训 30 项，内训 1700 人次，并与专业的培训机构签署了长年培训协议。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

(1)、报告期内需要公司承担费用的离职人员的人数 0 人，费用为：0 元；

(2)、报告期内需要公司承担费用的退休人员的人数 0 人，费用为：0 元

(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	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	9	8

核心人员的变动情况

报告期内本公司核心人员情况：

(1) 李代萍女士

1971 年生，本科学历，高级会计师，现任公司财务中心总经理兼 IT 办公室主任。李代萍女士 2006 年 7 月至 2010 年 11 月任重庆建峰化工股份有限公司财务部部长；2010 年 11 月至 2013 年 7 月任重庆鑫源汽车有限公司财务总监；2013 年 10 月至 2016 年 5 月任重庆中科建设（集团）财务总监；2016 年 6 月至 2017 年 7 月任重庆美心麦森门业有限公司财务总监；2017 年 7 月至今任公司财务中心总经理兼 IT 办公室主任。

(2) 马远刚先生

1977 年 4 月出生，专科学历，中级技师，现任公司新材料事业部副总经理兼新材料事业部生产计划部经理。1995 年 7 月到 2002 年 6 月任长城特钢（集团）有限公司 405 车间轧钢大班组长；2002 年 10 月至 2004 年 3 月任南京联强冶金集团不锈钢有限公司精整部部长；2004 年 4 月至 2007 年 7 月任四川省川威集团有限公司冷轧厂副厂长；2007 年 11 月至 2017 年 6 月任江油市丰威新材料有限责任公司生产副总经理。2017 年 7 月至今任公司新材料事业部副总经理兼新材料事业部生产计划部经理。

(3) 程云怒先生

1971 年生，大专学历，现任公司变压器事业部总经理兼总工程师和技术中心副总经理。1990 年 8 月至 2004 年 5 月任重庆三江变压器有限公司生产部部长；2005 年 3 月至 2008 年 2 月任四川金成铭变压器有限公司生产部副总经理；2008 年 3 月至 2014 年 3 月任重庆望江干式变压器有限公司技术副总经理；2014 年 3 月至 2016 年 7 月任重庆重变有限责任公司生产副总经理；2016 年 8 月任公司变压器

事业部总经理兼总工程师和技术中心副总经理。

(4) 周玲女士

1984年生，大专学历，现任公司成套事业部总经理兼营销中心商务部经理。2002年2月至2004年2月任重庆市亚东亚电气（集团）有限责任公司技术部职员；2004年3月至2005年5月任重庆华鹏电气成套设备有限公司合同预算部职员；2006年6月至2008年7月任重庆腾飞电气有限公司技术部职员；2008年8月至2017年5月任公司商务部经理；2017年5月至今任公司成套事业部总经理兼营销中心商务部经理。

(5) 刘兵先生

1974年生，专科学历，中级电气工程师，现任公司成套事业部总工程师兼技术中心副总经理和成套事业部制造一部经理。1998年7月至1999年7月任四川宜宾冶金电厂运行人员；1999年7月至2007年9月任重庆华洋电器有限公司电气工程师；2007年9月至2010年4月任重庆祥泰电气有限公司技术部部长；2010年4月至2017年10月任重庆嘉瑞电气有限公司副总经理；2017年8月任公司成套事业部总工程师兼技术中心副总经理和成套事业部制造一部经理。

(6) 杨林先生

1980年生，本科学历，机电工程师，现任公司营销中心副总经理兼任国际贸易部、硅钢销售部经理。2006年7月至2011年月任重庆ABB变压器有限公司技术部工程师；2011年7月至今历任公司营销中心副总经理兼任国际贸易部、硅钢销售部经理。

(7) 罗永成先生

1965年生，大专学历，工程师职称，现任公司变压器事业部技术工艺经理。1985年9月至2003年3月任四川变压器厂技术部长；2003年3月至2006年7月任江苏铭安电器有限公司技术部长；2006年7月至2017年12月任公司变压器事业部技术部部长；2018年1月至今任公司变压器事业部技术工艺经理。

(8) 谭贤勇先生

1973年生，大专学历，现任公司变压器事业部品管经理。1995年9月至1998年2月任四川东方变压器有限公司设计员；1998年3月至2003年2月任重庆源通电器设备制造有限公司技术员；2003年4月至2008年1月任重庆中兴电力变压器厂技术部经理；2008年2月至2010年5月任重庆望江变压器厂品管部经理；2010年6月至2014年9月任重庆吉能变压器有限公司品管部经理；2015年3月至2016年2月任重庆重变电器有限责任公司质管部经理；2016年3月至2017年12月任公司成套事业部品管经理；2018年1月至今任公司变压器事业部品管部经理。

报告期内，公司重庆望变电力工程有限公司原总工程师吴英智离职，同时公司另行聘请了相应的工程技术人员，其离职对公司生产经营无影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，进一步修订完善公司《章程》等制度，构成了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均已履行规定程序

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

1、《公司章程》第四十五条中第十六款，原为：“审议需要股东大会决议的关联交易”。

现修订为：“决定公司 5000 万元以上（公司获赠现金资产和提供担保除外）且占公司最近一期经审计净资产绝对值 30%以上的关联交易事项”（以工商核准为准。）

2、《公司章程》第一百一十一条，原为“董事会由 7 名董事组成，任期 3 年”。

现修订为：“董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，任期 3 年”（以工商核准为准。）

(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	1、2018 年 1 月 8 日，公司召开了第二届董事会第四次会议，审议通过《关于补选冯戟为公司第二届董事会审计委员会委员的议案》、《关于公司向关联方拆借资金的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次修改公司章程的相关工商登记事宜》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 2、2018 年 3 月 16 日，公司召开了第二届董事会第五次会议，审议通过《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》、《关于向银行申请 16,000 万元流动资金贷款的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。 3、2018 年 4 月 9 日，公司召开了第二届董事会第六次会议，审议通过《关于转让公司所持昆明耀龙置信变压器制造有限公司全部股权的议案》。 4、2018 年 4 月 25 日，公司召开了第二届董事会第七次会议，审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》、《关于转让公司所持都江堰天源电力投资有限公司全部股权的议案》、《关于确认偶发性关联交易的议案》、《关于前期差错更正的专项说明的议案》、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》、《2018 年第一季度报》等议案。 5、2018 年 7 月 17 日，公司召开了第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于与申港证券股份有限公司签订上市辅导协议的议案》。 6、2018 年 8 月 17 日，公司召开了第二届董事会第九次会议，审议通过《2018 年半年度报告》、《2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》等议案。 7、2018 年 10 月 25 日，公司召开了第二届董事会第十次会议，审议通过《2018 年第三季度报告》。 8、2018 年 11 月 15 日，公司召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于改聘会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	3	1、2018 年 4 月 25 日，公司以现场会议形式召开了第二届监事会第三次会议，会议审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年第一季度报告》； 2、2018 年 8 月 16 日，公司以现场会议形式召开了第二届监事会第七次会议，会议审议通过了《2018 年半年度报告》； 3、2018 年 10 月 25 日，公司以现场会议形式召开了第二届监事会第一次会议，会议通过了《2018 年第三季度报告》。
股东大会	5	1、2018 年第一次临时股东大会 会议于 2018 年 1 月 3 日召开，审议通过《关于补选冯戟为公司第二届董事会董事的议案》。 2、2018 年第二次临时股东大会 会议于 2018 年 1 月 26 日召开，审议通过《关于公司向关联方拆借资金的

	议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次修改公司章程的相关工商登记事宜》、等议案。 3、2018 年第三次临时股东大会 会议于 2018 年 4 月 3 日召开，审议通过《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》、《关于向银行申请 16,000 万元流动资金贷款的议案》。 4、2017 年年度股东大会 会议于 2018 年 5 月 18 日召开，审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于确认偶发性关联交易的议案》、《关于前期差错更正的专项说明的议案》。 5、2018 年第四次临时股东大会 会议于 2018 年 11 月 30 日召开，审议通过《关于改聘会计师事务所的议案》。
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、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，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与公司的股权、债权投资人或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

（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

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
郭振岩	8	7	1	0
陈伟根	8	8	0	0
黎明	8	8	0	0

独立董事的意见：

独立董事郭振岩、陈伟根、黎明在报告期内出席董事会未提出异议

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	天健审〔2019〕8-127 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	黄巧梅、倪意
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	300,000.00
重庆望变电气（集团）股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了重庆望变电气（集团）股份有限公司（以下简称望变电气公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了望变电气公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于望变电气，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。 （一） 应收账款减值 1. 事项描述 相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）2（3）。 截至 2018 年 12 月 31 日，望变电气公司财务报表所示应收账款项目账面余额为 40,279.85 万元、坏账准备为 2,873.61 万元、账面价值为 37,406.24 万元，占 2018 年末合并财务报表资产总额的 31.26%。 由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。 2. 审计应对 针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：	

- (1) 了解望变电气公司与应收账款减值相关的内部控制；
- (2) 查阅可比上市公司信息披露，关注应收账款减值政策，比较并评价望变电气公司应收账款减值政策；
- (3) 获取公司坏账准备计提表，复核应收账款余额的账龄情况并复核计算坏账准备金额。
- (4) 了解并评估管理层单项计提坏账准备所采用的预计可收回金额的重大判断和估计，检查坏账准备单项计提的支撑资料；
- (5) 选取交易样本，关注关键合同条款，检查销售回款执行情况；
- (6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- (7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及五（一）5。

截至 2018 年 12 月 31 日，望变电气存货账面余额为 19,980.18 万元，存货跌价准备为 643.18 万元，账面价值为 19,336.99 万元，占 2018 年末合并财务报表资产总额的 16.16%。

由于年末存货金额较大，且存货跌价准备计提过程涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将其确定为关键审计事项。

2. 审计应对

- (1) 了解存货可变现净值相关的内部控制制度；
- (2) 对期末存货实施监盘，检查存货的数量、实物状况等，评价管理层是否已合理估计可变现净值；
- (3) 结合期末存货库龄情况，对一年以上库龄的存货进行分析复核，关注存货是否存在减值迹象；
- (4) 关注销售毛利率（考虑销售费用、税金后）为负的存货的期末结存及减值迹象；
- (5) 评价管理层预计的与存货销售相关的销售费用、税费的合理性；
- (6) 复核管理层对存货可变现净值的计算是否准确；
- (7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

望变电气管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估望变电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

望变电气治理层（以下简称治理层）负责监督望变电气的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对望变电气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望变电气不能持续经营。

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

（六）就望变电气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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）

中国注册会计师：黄巧梅

中国·杭州 中国注册会计师：倪 意

二〇一九年四月十八日

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	五、(一) 1	71,933,845.59	67,738,839.11
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(一) 2	382,296,815.80	328,665,996.37
预付款项	五、(一) 3	31,076,865.39	18,053,780.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一) 4	8,661,598.31	9,914,608.74
买入返售金融资产			
存货	五、(一) 5	193,369,946.43	152,341,719.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(一) 6	8,770,909.00	
其他流动资产	五、(一) 7	1,769,417.14	1,985,999.81
流动资产合计		697,879,397.66	578,700,944.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(一) 8	13,875,521.75	42,411,876.63
投资性房地产			
固定资产	五、(一) 9	415,356,112.31	424,336,822.01
在建工程	五、(一) 10	10,966,485.78	9,974,761.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(一) 11	41,887,204.83	41,934,001.80
开发支出			
商誉	五、(一) 12		323,546.63
长期待摊费用	五、(一) 13	1,030,672.41	8,122,095.02
递延所得税资产	五、(一) 14	7,777,293.21	4,890,817.23
其他非流动资产	五、(一) 15	7,670,000.00	10,770,909.00
非流动资产合计		498,563,290.29	542,764,829.38
资产总计		1,196,442,687.95	1,121,465,773.40
流动负债：			
短期借款	五、(一) 16	32,000,000.00	69,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（一）17	208,275,755.21	185,753,707.92
预收款项	五、（一）18	39,717,058.41	39,013,732.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（一）19	18,923,134.08	14,860,302.22
应交税费	五、（一）20	18,620,539.24	13,250,854.44
其他应付款	五、（一）21	22,576,249.99	23,931,103.95
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	五、（一）22	83,383,621.27	40,720,119.44
其他流动负债			
流动负债合计		423,496,358.20	386,529,820.68
非流动负债：			
长期借款	五、（一）23	60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（一）24	6,139,825.10	26,040,501.68
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）25	30,518,233.64	26,836,666.68
递延所得税负债	五、（一）14	1,840,391.16	
其他非流动负债			
非流动负债合计		98,498,449.90	112,877,168.36
负债合计		521,994,808.10	499,406,989.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）26	249,875,555.00	249,875,555.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）27	210,446,617.31	210,446,617.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）28	21,277,029.73	15,498,011.23
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）29	190,848,677.81	140,781,045.36
归属于母公司所有者权益合计		672,447,879.85	616,601,228.90

少数股东权益		2,000,000.00	5,457,555.46
所有者权益合计		674,447,879.85	622,058,784.36
负债和所有者权益总计		1,196,442,687.95	1,121,465,773.40

法定代表人：杨泽民

主管会计工作负责人：李长平

会计机构负责人：李代萍

(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		66,382,144.31	55,882,814.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）1	342,322,464.07	299,177,781.53
预付款项		26,704,508.96	15,885,392.21
其他应收款	十三、（一）2	12,467,772.79	17,716,475.73
存货		168,225,495.74	109,855,137.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		8,770,909.00	
其他流动资产		18,490.31	
流动资产合计		624,891,785.18	498,517,600.94
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（一）3	60,161,297.06	93,614,618.94
投资性房地产			
固定资产		410,854,141.05	419,585,350.67
在建工程		10,966,485.78	9,974,761.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,237,604.07	39,206,381.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		810,034.89	1,217,793.69
递延所得税资产		4,460,855.28	3,496,251.92
其他非流动资产		7,670,000.00	10,770,909.00
非流动资产合计		534,160,418.13	577,866,066.64
资产总计		1,159,052,203.31	1,076,383,667.58
流动负债：			

短期借款		28,000,000.00	69,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		194,173,424.63	172,505,305.69
预收款项		16,057,468.94	11,140,368.56
应付职工薪酬		15,952,194.74	12,653,078.85
应交税费		17,320,135.28	11,195,259.92
其他应付款		30,441,901.87	28,711,931.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		83,383,621.27	40,720,119.44
其他流动负债			
流动负债合计		385,328,746.73	345,926,064.27
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		6,139,825.10	26,040,501.68
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		30,518,233.64	26,836,666.68
递延所得税负债		1,694,777.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计		98,352,836.64	112,877,168.36
负债合计		483,681,583.37	458,803,232.63
所有者权益：			
股本		249,875,555.00	249,875,555.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		213,399,568.98	213,399,568.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,277,029.73	15,498,011.23
一般风险准备			
未分配利润		190,818,466.23	138,807,299.74
所有者权益合计		675,370,619.94	617,580,434.95
负债和所有者权益合计		1,159,052,203.31	1,076,383,667.58

法定代表人：杨泽民

主管会计工作负责人：李长平

会计机构负责人：李代萍

(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		881,156,814.90	570,615,618.54
其中：营业收入	五、(二) 1	881,156,814.90	570,615,618.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		832,091,998.12	503,984,406.98
其中：营业成本	五、(二) 1	686,996,385.40	383,400,194.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二) 2	6,786,930.50	4,894,052.10
销售费用	五、(二) 3	61,174,490.15	50,621,659.40
管理费用	五、(二) 4	35,723,343.93	33,791,441.95
研发费用	五、(二) 5	14,339,015.46	11,855,549.77
财务费用	五、(二) 6	13,930,451.38	14,567,689.57
其中：利息费用	五、(二) 6	14,635,047.30	15,418,272.25
利息收入	五、(二) 6	537,492.48	1,036,006.09
资产减值损失	五、(二) 7	13,141,381.30	4,853,819.99
加：其他收益	五、(二) 8	7,331,197.75	6,976,132.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	5,212,280.26	1,055,005.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	906,760.36	-100,362.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,515,055.15	74,561,987.10
加：营业外收入	五、(二) 11	264,696.43	957,067.19
减：营业外支出	五、(二) 12	103,925.43	5,156.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,675,826.15	75,513,898.09
减：所得税费用	五、(二) 13	7,280,920.69	12,314,895.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,394,905.46	63,199,003.04
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)		54,162,984.18	63,846,918.36
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,231,921.28	-647,915.32
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-451,745.49	94,780.77
2.归属于母公司所有者的净利润		55,846,650.95	63,104,222.27
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		55,394,905.46	63,199,003.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,846,650.95	63,104,222.27
归属于少数股东的综合收益总额		-451,745.49	94,780.77
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.22	0.29
(二)稀释每股收益		0.22	0.29

法定代表人: 杨泽民

主管会计工作负责人: 李长平

会计机构负责人: 李代萍

(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	十三、(二)1	809,625,132.30	525,286,922.18
减: 营业成本	十三、(二)1	630,406,187.80	353,343,419.24
税金及附加		6,305,587.58	4,206,719.05
销售费用		57,149,432.20	46,386,059.23
管理费用		24,458,877.32	35,309,331.74

研发费用		14,339,015.46	2,425,329.14
财务费用		13,931,494.41	14,590,570.25
其中：利息费用		14,624,063.55	15,418,272.25
利息收入		518,282.46	1,007,400.51
资产减值损失		9,239,670.61	4,801,534.23
加：其他收益		7,289,504.49	6,975,052.13
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（二）2	4,485,404.50	662,267.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		906,760.36	-33,874.57
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		66,476,536.27	71,827,404.67
加：营业外收入		258,062.78	872,204.84
减：营业外支出		100,934.50	5,027.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		66,633,664.55	72,694,582.31
减：所得税费用		8,843,479.56	11,462,919.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		57,790,184.99	61,231,662.58
（一）持续经营净利润		57,790,184.99	61,231,662.58
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		57,790,184.99	61,231,662.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杨泽民

主管会计工作负责人：李长平

会计机构负责人：李代萍

(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		745,136,536.93	580,343,858.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	38,822,895.09	65,249,369.15
经营活动现金流入小计		783,959,432.02	645,593,227.49
购买商品、接受劳务支付的现金		535,823,547.72	441,812,262.41
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		83,679,659.43	60,634,135.01
支付的各项税费		25,374,380.64	33,877,140.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	100,991,845.16	60,857,150.12
经营活动现金流出小计		745,869,432.95	597,180,688.08
经营活动产生的现金流量净额		38,089,999.07	48,412,539.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,713,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,127,237.75	22,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,300,000.00	111,456.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,310,712.26	450,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三）3	10,000,000.00	
投资活动现金流入小计		56,450,950.01	583,956.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,165,012.94	161,263,927.05
投资支付的现金			7,500,000.00
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	五、（三）4		7,126,068.26
投资活动现金流出小计		67,165,012.94	175,889,995.31
投资活动产生的现金流量净额		-10,714,062.93	-175,306,038.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			199,999,998.00
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		138,700,000.00	96,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）5	40,000,000.00	29,691,881.24
筹资活动现金流入小计		178,700,000.00	325,691,879.24
偿还债务支付的现金		113,900,000.00	132,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,445,554.86	15,251,197.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		335,000.00	490,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）6	79,216,842.20	49,632,862.35
筹资活动现金流出小计		208,562,397.06	196,884,060.31
筹资活动产生的现金流量净额		-29,862,397.06	128,807,818.93
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		-2,486,460.92	1,914,319.94
加：期初现金及现金等价物余额		30,510,283.47	28,595,963.53
六、期末现金及现金等价物余额		28,023,822.55	30,510,283.47

法定代表人：杨泽民

主管会计工作负责人：李长平

会计机构负责人：李代萍

（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		689,746,861.64	527,636,039.14
收到的税费返还			2,522,840.75
收到其他与经营活动有关的现金		96,686,198.99	58,133,691.00
经营活动现金流入小计		786,433,060.63	588,292,570.89
购买商品、接受劳务支付的现金		504,838,547.00	411,510,306.64
支付给职工以及为职工支付的现金		67,961,109.47	49,216,916.97
支付的各项税费		21,780,279.97	28,890,118.09
支付其他与经营活动有关的现金		143,016,295.95	53,527,841.62
经营活动现金流出小计		737,596,232.39	543,145,183.32
经营活动产生的现金流量净额		48,836,828.24	45,147,387.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,413,000.00	450,000.00
取得投资收益收到的现金		2,127,237.75	22,500.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,300,000.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	
投资活动现金流入小计		56,840,237.75	492,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,025,443.25	160,453,577.46
投资支付的现金			7,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			7,126,068.26
投资活动现金流出小计		67,025,443.25	175,079,645.72
投资活动产生的现金流量净额		-10,185,205.50	-174,587,145.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			199,999,998.00
取得借款收到的现金		134,700,000.00	96,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	29,691,881.24
筹资活动现金流入小计		174,700,000.00	325,691,879.24
偿还债务支付的现金		113,900,000.00	132,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,099,571.11	14,761,197.96
支付其他与筹资活动有关的现金		79,216,842.20	49,632,862.35
筹资活动现金流出小计		208,216,413.31	196,394,060.31
筹资活动产生的现金流量净额		-33,516,413.31	129,297,818.93
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		5,135,209.43	-141,939.22
加：期初现金及现金等价物余额		18,654,258.64	18,796,197.86
六、期末现金及现金等价物余额		23,789,468.07	18,654,258.64

法定代表人：杨泽民

主管会计工作负责人：李长平

会计机构负责人：李代萍

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	249,875,555.00				202,504,337.81				15,594,152.29		150,432,957.92	5,041,022.02	623,448,025.04
加：会计政策变更													
前期差错更正					7,942,279.50				-96,141.06		-9,651,912.56	416,533.44	-1,389,240.68
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	249,875,555.00				210,446,617.31				15,498,011.23		140,781,045.36	5,457,555.46	622,058,784.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,779,018.50		50,067,632.45	-3,457,555.46	52,389,095.49

(一) 综合收益总额										55,846,650.95	-451,745.49	55,394,905.46
(二) 所有者投入和减少资本											-3,005,809.97	-3,005,809.97
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											-3,005,809.97	-3,005,809.97
(三) 利润分配								5,779,018.50	-5,779,018.50			
1. 提取盈余公积								5,779,018.50	-5,779,018.50			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有 （或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	249,875,555.00				210,446,617.31				21,277,029.73		190,848,677.81	2,000,000.00	674,447,879.85

项目	上期										少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其 他	专 项	盈余公积	一 般	未分配利润			

		优 先 股	永 续 债	其 他		股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备			
一、上年期末余额	194,320,000.00				63,324,045.76				9,420,571.57		92,700,785.93	4,695,915.44	364,461,318.70
加：会计政策变更													
前期差错更正					8,053,004.12				-45,726.60		-8,900,796.58	418,634.63	-474,884.43
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	194,320,000.00				71,377,049.88				9,374,844.97		83,799,989.35	5,114,550.07	363,986,434.27
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	55,555,555.00				139,069,567.43				6,123,166.26		56,981,056.01	343,005.39	258,072,350.09
(一)综合收益总额											63,104,222.27	94,780.77	63,199,003.04
(二)所有者投入和减少资本	55,555,555.00				139,069,567.43							583,224.62	195,208,347.05
1. 股东投入的普通股	55,555,555.00				139,180,292.05								194,735,847.05
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				-110,724.62							583,224.62	472,500.00
(三)利润分配								6,123,166.26	-6,123,166.26	-335,000.00	-335,000.00	
1. 提取盈余公积								6,123,166.26	-6,123,166.26			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-335,000.00	-335,000.00	
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													
（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	249,875,555.00				210,446,617.31				15,498,011.23		140,781,045.36	5,457,555.46	622,058,784.36

法定代表人：杨泽民

主管会计工作负责人：李长平

会计机构负责人：李代萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	249,875,555.00				213,904,709.09				15,594,152.29		139,672,569.36	619,046,985.74
加：会计政策变更												
前期差错更正					-505,140.11				-96,141.06		-865,269.62	-1,466,550.79
其他												

二、本年期初余额	249,875,555.00				213,399,568.98				15,498,011.23		138,807,299.74	617,580,434.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									5,779,018.50		52,011,166.49	57,790,184.99
(一)综合收益总额											57,790,184.99	57,790,184.99
(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									5,779,018.50		-5,779,018.50	
1. 提取盈余公积									5,779,018.50		-5,779,018.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	249,875,555.00				213,399,568.98				21,277,029.73		190,818,466.23	675,370,619.94

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	194,320,000.00				74,724,417.04				9,420,571.57		84,110,342.84	362,575,331.45
加：会计政策变更												
前期差错更正					-505,140.11				-45,726.60		-411,539.42	-962,406.13
其他												
二、本年期初余额	194,320,000.00				74,219,276.93				9,374,844.97		83,698,803.42	361,612,925.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,555,555.00				139,180,292.05				6,123,166.26		55,108,496.32	255,967,509.63
（一）综合收益总额											61,231,662.58	61,231,662.58
（二）所有者投入和减少资本	55,555,555.00				139,180,292.05							194,735,847.05
1. 股东投入的普通股	55,555,555.00				139,180,292.05							194,735,847.05

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								6,123,166.26		-6,123,166.26		
1. 提取盈余公积								6,123,166.26		-6,123,166.26		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	249,875,555.00			213,399,568.98			15,498,011.23		138,807,299.74	617,580,434.95
----------	----------------	--	--	----------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------

法定代表人：杨泽民

主管会计工作负责人：李长平

会计机构负责人：李代萍

重庆望变电气（集团）股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆望变电气（集团）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经重庆工商行政管理局长寿区分局批准，于 1994 年 8 月 16 日在重庆市工商行政管理局长寿分局登记注册，总部位于重庆市长寿区。公司现持有统一社会信用代码为 91500115203395479N 的营业执照，注册资本 249,875,555.00 元，股份总数 249,875,555 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 50,762,388 股；无限售条件的流通股份 199,113,167 股。公司股票于 2015 年 7 月 30 日在全国中小企业股份系统挂牌转让。

本公司属电气机械和器材制造业。经营范围：普通货运；变压器、电抗器、互感器、电线电缆及其他电气机械器材的制造、销售、检修、安装；新材料的研发；电工钢、非晶材料生产、销售；输配电及控制设备制造、安装、修试；高低压开关柜设备制造；机械加工；水利电力工程安装及相关技术、产品的开发与销售，技术咨询，智能电网系统解决方案；输变电设备的出口业务和原辅材料、电工钢、非晶材料、机械设备、仪器、仪表及零配件进出口业务；利用自有资金从事投资业务（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款以及证券、期货等金融业务）；水力发电；货物专用运输（罐式）。（以上范围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 2019 年 4 月 18 日第二届第十二次董事会批准对外报出。

本公司将重庆望变电力工程有限公司、重庆惠泽电器有限公司和黔南望江变压器有限公司等 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确

定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 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 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作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投

资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户欠款余额 100 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5. 00	5. 00
1-2 年	10. 00	10. 00
2-3 年	20. 00	20. 00
3-4 年	30. 00	30. 00
4-5 年	50. 00	50. 00
5 年以上	100. 00	100. 00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以上述信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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，计提坏账准备；客观证据包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货主要包括工程施工、库存商品、原材料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法；工程施工以单个项目为对象结转成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

低值易耗品，按照其实际使用情况采用一次转销法或在可使用的期间内摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	4-5	4.75-9.60
机器设备	年限平均法	2-10	3-5	9.50-48.50
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
其他	年限平均法	2-10	0-5	9.50-50.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权及非专利技术	3
软件	3, 10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量）。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 内销商品销售收入：客户签收后，按照客户确认的收货单确认收入。

外销商品收入：产品报关、离港或取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 提供工程服务收入：工程完工后，按照客户确认的完工验收单确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（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。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

（二十七）重要会计政策变更

1. 本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	4,963,419.08	应收票据及应收账款	328,665,996.37
应收账款	323,702,577.29		
应收利息		其他应收款	9,914,608.74
应收股利			
其他应收款	10,923,208.01		
固定资产	424,336,822.01	固定资产	424,336,822.01
固定资产清理			
在建工程	9,974,761.06	在建工程	9,974,761.06
工程物资			
应付票据	35,666,729.24	应付票据及应付账款	185,753,707.92
应付账款	150,086,978.68		
应付利息	206,845.13	其他应付款	23,931,103.95
应付股利	335,000.00		
其他应付款	23,389,258.82		
长期应付款	26,040,501.68	长期应付款	26,040,501.68
专项应付款			
管理费用	36,216,771.09	管理费用	33,791,441.95
		研发费用	11,855,549.77
收到其他与经营活动有关的现金[注]	19,569,379.82	收到其他与经营活动有关的现金	65,249,369.15
收到其他与筹资活动有关的现金[注]	25,696,145.26	收到其他与筹资活动有关的现金	60,857,150.12

注：将实际收到的与资产相关的政府补助 10,000,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与筹资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	销售货物或提供应税劳务	16%, 10%, 6%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12%计缴	1.2%, 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%, 25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆惠泽电器有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011] 58 号), 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司及子公司重庆惠泽电器有限公司享受西部大开发所得税优惠政策, 2018 年度所得税减按 15% 税率征税。

根据《财政部、国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]48 号) 第一条: “企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备, 可以按专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额; 企业当年应纳税额不足抵免的, 可以向以后年度结转, 但结转期不得超过 5 个纳税年度”。本公司 2018 年度享受该所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	530,761.37	123,859.05
银行存款	27,493,061.18	30,386,424.42
其他货币资金	43,910,023.04	37,228,555.64
合 计	71,933,845.59	67,738,839.11

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 38,346,714.64 元、保函保证金 5,563,308.40 元,使用存在限制。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	8,234,392.23	4,963,419.08
应收账款	374,062,423.57	323,702,577.29
合 计	382,296,815.80	328,665,996.37

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	5,145,623.00		5,145,623.00	3,616,901.88		3,616,901.88
商业承兑 汇票	3,230,283.40	141,514.17	3,088,769.23	1,346,517.20		1,346,517.20
小 计	8,375,906.40	141,514.17	8,234,392.23	4,963,419.08		4,963,419.08

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	103,901,122.53	
商业承兑汇票	13,178,239.32	
小 计	117,079,361.85	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人虽然是非银行企业,但出票人大多系信用较好的企业,票据到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,644,332.00	0.40	667,000.00	40.56	977,332.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	397,950,745.35	98.80	24,865,653.78	6.25	373,085,091.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,203,430.00	0.80	3,203,430.00	100.00	
小 计	402,798,507.35	100.00	28,736,083.78	7.13	374,062,423.57

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	343,584,754.31	99.70	19,882,177.02	5.79	323,702,577.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,038,900.00	0.30	1,038,900.00	100.00	
小 计	344,623,654.31	100.00	20,921,077.02	6.07	323,702,577.29

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	320,407,870.57	16,020,393.53	5.00
1-2 年	66,859,205.99	6,685,920.60	10.00
2-3 年	10,468,929.79	2,093,785.95	20.00
3-4 年	209,079.00	62,723.70	30.00
4-5 年	5,660.00	2,830.00	50.00
小 计	397,950,745.35	24,865,653.78	6.25

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 7,875,570.65 元；本期因出售子公司都江堰天源电力投资有限公司（以下简称天源电力）而减少坏账准备 6,563.89 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 54,000.00 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
仁怀市电力实业公司	10,495,500.92	2.61	929,836.23
榆林供电局物资总公司	9,685,000.00	2.40	484,250.00
务川仡佬族苗族自治县水库和生态移民局	8,605,224.19	2.14	430,261.21

德江县金宏电力实业有限责任公司	8,164,333.88	2.03	411,421.94
习水县紫金有限责任公司	6,948,738.05	1.73	417,506.65
小 计	43,898,797.04	10.90	2,673,276.03

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年 以 内	30,816,505.74	99.16		30,816,505.74	18,053,780.24	100.00		18,053,780.24
1-2 年	260,359.65	0.84		260,359.65				
合 计	31,076,865.39	100.00		31,076,865.39	18,053,780.24	100.00		18,053,780.24

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
马钢（重庆）材料技术有限公司	16,172,450.38	52.04
山西太钢不锈钢股份有限公司	5,084,398.13	16.36
重庆恒旺实业有限公司	4,000,000.00	12.87
湖南华菱涟源钢铁有限公司	2,750,000.00	8.85
河南华洋铜业集团有限公司	403,643.03	1.30
小 计	25,231,098.27	91.42

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		1,601,511.37
其他应收款	8,661,598.31	8,313,097.37
合 计	8,661,598.31	9,914,608.74

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,527,274.22	100.00	865,675.91	9.09	8,661,598.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,527,274.22	100.00	865,675.91	9.09	8,661,598.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,321,696.64	100.00	1,008,599.27	10.82	8,313,097.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,321,696.64	100.00	1,008,599.27	10.82	8,313,097.37

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,452,307.95	322,615.40	5.00
1-2 年	1,884,327.54	188,432.76	10.00
2-3 年	1,040,638.73	208,127.75	20.00
3-4 年	5,000.00	1,500.00	30.00
5 年以上	145,000.00	145,000.00	100.00
小 计	9,527,274.22	865,675.91	9.09

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-142,923.36 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	7,255,434.28	8,993,320.86
代垫款	1,275,626.64	
其他	996,213.30	328,375.78
合 计	9,527,274.22	9,321,696.64

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
------	------	------	----	----------------	------	--------

三台县安文敬建筑劳务有限公司	代垫款	1,275,626.64	1年以内	13.39	63,781.33	否
新疆朗坤房地产开发有限公司	保证金	728,000.00	1-2年	7.64	72,800.00	否
四川能投物资产业集团有限公司	保证金	700,000.00	1年以内, 1-2年, 2-3年	7.35	80,000.00	否
国网重庆市电力公司物资分公司	保证金	689,174.30	1年以内, 1-2年, 2-3年	7.23	102,710.63	否
重庆云欧产业有限公司	保证金	600,000.00	1-2年	6.30	60,000.00	否
小 计		3,992,800.94		41.91	379,291.96	否

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	67,186,125.15		67,186,125.15	41,832,730.03		41,832,730.03
在产品	36,838,944.18		36,838,944.18	27,945,927.40		27,945,927.40
库存商品	68,087,650.13	3,584,195.40	64,503,454.73	44,360,499.67	2,433,776.56	41,926,723.11
低值易耗品	956,898.74		956,898.74			
工程施工	26,732,137.99	2,847,614.36	23,884,523.63	40,803,579.71	167,240.50	40,636,339.21
合 计	199,801,756.19	6,431,809.76	193,369,946.43	154,942,736.81	2,601,017.06	152,341,719.75

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其 他	
库存商品	2,433,776.56	2,419,605.48		1,269,186.64		3,584,195.40
工程施工	167,240.50	2,847,614.36		167,240.50		2,847,614.36
小 计	2,601,017.06	5,267,219.84		1,436,427.14		6,431,809.76

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	直接用于出售的存货，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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或领用

6. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

融资租赁保证金	8,770,909.00		8,770,909.00			
合 计	8,770,909.00		8,770,909.00			

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	1,433,660.48	
待摊费用		68,016.00
预缴税金	335,756.66	30,307.02
其他		1,887,676.79
合 计	1,769,417.14	1,985,999.81

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	13,875,521.75		13,875,521.75	42,411,876.63		42,411,876.63
合 计	13,875,521.75		13,875,521.75	42,411,876.63		42,411,876.63

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
昆明耀龙置信变压器制造有限公司	28,570,957.25		28,570,957.25		
重庆能投长寿经开区售电有限公司	13,840,919.38			34,602.37	
合 计	42,411,876.63		28,570,957.25	34,602.37	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
昆明耀龙置信变压器制造有限公司						
重庆能投长寿经开区售电有限公司					13,875,521.75	
合 计					13,875,521.75	

9. 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
账面原值					
期初数	262,192,848.68	205,235,188.35	9,449,066.16	3,004,871.59	479,881,974.78
本期增加金额	3,217,236.65	28,581,713.39		590,271.58	32,389,221.62
1) 购置		2,537,371.70			2,537,371.70
2) 在建工程转入	9,986,339.49	19,275,238.85		590,271.58	29,851,849.92
3) 类别调整	-6,769,102.84	6,769,102.84			
本期减少金额	7,655,126.46	5,392,461.39		86,274.29	13,133,862.14
1) 处置或报废	7,655,126.46				7,655,126.46
2) 其他减少[注]		5,392,461.39		86,274.29	5,478,735.68
期末数	257,754,958.87	228,424,440.35	9,449,066.16	3,508,868.88	499,137,334.26
累计折旧					
期初数	21,977,546.89	25,903,861.57	5,069,697.08	2,594,047.23	55,545,152.77
本期增加金额	12,393,316.14	19,872,290.07	1,183,047.75	108,802.03	33,557,455.99
1) 计提	12,393,316.14	19,872,290.07	1,183,047.75	108,802.03	33,557,455.99
本期减少金额	250,523.22	4,990,516.96		80,346.63	5,321,386.81
1) 处置或报废	250,523.22				250,523.22
2) 其他减少[注]		4,990,516.96		80,346.63	5,070,863.59
期末数	34,120,339.81	40,785,634.68	6,252,744.83	2,622,502.63	83,781,221.95
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	223,634,619.06	187,638,805.67	3,196,321.33	886,366.25	415,356,112.31
期初账面价值	240,215,301.79	179,331,326.78	4,379,369.08	410,824.36	424,336,822.01

注：其他减少系本期出售子公司天源电力而减少。

2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	129,940,744.64	14,357,140.81		115,583,603.83

小 计	129,940,744.64	14,357,140.81		115,583,603.83
-----	----------------	---------------	--	----------------

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	10,966,485.78	9,974,761.06
合 计	10,966,485.78	9,974,761.06

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
新厂区建设	8,052,935.78		8,052,935.78	4,398,058.25		4,398,058.25
设备及安 装	2,913,550.00		2,913,550.00	5,062,521.42		5,062,521.42
软件安装				514,181.39		514,181.39
合 计	10,966,485.78		10,966,485.78	9,974,761.06		9,974,761.06

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新厂区建设	4,398,058.25	14,519,733.53	10,864,856.00		8,052,935.78
设备及安装	5,062,521.42	16,838,022.50	18,986,993.92		2,913,550.00
软件安装	514,181.39	379,310.34		893,491.73	
小 计	9,974,761.06	31,737,066.37	29,851,849.92	893,491.73	10,966,485.78

(续上表)

工程名称	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新厂区建设				自筹
设备及安装				自筹
软件安装				自筹
小 计				

11. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数	44,666,978.20	42,735.04	100,000.00		44,809,713.24
本期增加金额				893,491.73	893,491.73

1) 在建工程转入				893,491.73	893,491.73
本期减少金额					
期末数	44,666,978.20	42,735.04	100,000.00	893,491.73	45,703,204.97
累计摊销					
期初数	2,763,531.90	42,735.04	69,444.50		2,875,711.44
本期增加金额					
1) 计提	909,733.20		30,555.50		940,288.70
本期减少金额					
期末数	3,673,265.10	42,735.04	100,000.00		3,816,000.14
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	40,993,713.10			893,491.73	41,887,204.83
期初账面价值	41,903,446.30		30,555.50		41,934,001.80

12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
都江堰天源电力投资有限公司	323,546.63		323,546.63		
合 计	323,546.63		323,546.63		

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
厂区附属构筑物	6,463,026.29		972,417.24	5,490,609.05	
装修及改造费	1,659,068.73	841,003.36	1,469,399.68		1,030,672.41
合 计	8,122,095.02	841,003.36	2,441,816.92	5,490,609.05	1,030,672.41

注：其他减少系本期出售子公司天源电力而减少。

14. 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	期末数		期初数	
	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	36,175,083.62	6,050,107.76	24,509,798.97	3,922,895.33
可抵扣亏损	6,908,741.78	1,727,185.45	3,871,687.62	967,921.90
合 计	43,083,825.40	7,777,293.21	28,381,486.59	4,890,817.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
单价 500 万以下的固定资产税前一次性扣除	12,269,274.42	1,840,391.16		
合 计	12,269,274.42	1,840,391.16		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		5,223.60
可抵扣亏损	27,427.09	214,438.94
小 计	27,427.09	219,662.54

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年		152,637.16	
2020 年			
2021 年		705,118.58	
2022 年			
2023 年	109,708.36		
小 计	109,708.36	857,755.74	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地款	5,670,000.00	
融资租赁保证金	2,000,000.00	10,770,909.00
合 计	7,670,000.00	10,770,909.00

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	32,000,000.00	59,000,000.00
质押借款		10,000,000.00
合 计	32,000,000.00	69,000,000.00

17. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	75,376,082.45	35,666,729.24
应付账款	132,899,672.76	150,086,978.68
合 计	208,275,755.21	185,753,707.92

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	75,376,082.45	35,666,729.24
小 计	75,376,082.45	35,666,729.24

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	50,200,245.12	52,794,679.37
设备及工程款	70,844,600.35	88,600,038.73
施工合同款	11,854,827.29	8,692,260.58
小 计	132,899,672.76	150,086,978.68

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中铁十六局集团城市建设发展有限公司	42,884,333.21	未到合同约定的付款期
武汉山力板带技术工程有限公司	17,000,000.20	未到合同约定的付款期
小 计	59,884,333.41	

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	16,151,172.94	11,313,192.56
施工合同款	23,565,885.47	27,700,540.15
合 计	39,717,058.41	39,013,732.71

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少[注]	期末数
-----	-----	------	------	---------	-----

短期薪酬	14,303,312.46	81,823,041.11	77,728,459.70	32,036.00	18,365,857.87
离职后福利—设定提存计划	556,989.76	5,514,344.18	5,514,057.73		557,276.21
辞退福利		437,142.00	437,142.00		
合 计	14,860,302.22	87,774,527.29	83,679,659.43	32,036.00	18,923,134.08

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少[注]	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,802,457.35	71,979,264.20	67,811,128.79	32,036.00	16,938,556.76
职工福利费		5,061,074.12	5,061,074.12		
社会保险费	396,961.21	3,369,265.27	3,369,265.27		396,961.21
其中：医疗保险费	370,437.89	2,986,762.48	2,986,762.48		370,437.89
工伤保险费	13,261.66	375,360.65	375,360.65		13,261.66
生育保险费	13,261.66	7,142.14	7,142.14		13,261.66
住房公积金	1,103,893.90	682,135.00	755,689.00		1,030,339.90
工会经费和职工教育经费		731,302.52	731,302.52		
小 计	14,303,312.46	81,823,041.11	77,728,459.70	32,036.00	18,365,857.87

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少[注]	期末数
基本养老保险	530,466.44	5,368,391.10	5,368,104.65		530,752.89
失业保险费	26,523.32	145,953.08	145,953.08		26,523.32
小 计	556,989.76	5,514,344.18	5,514,057.73		557,276.21

注：其他减少系因出售子公司天源电力而减少。

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,781,183.41	3,964,322.52
企业所得税	10,043,894.08	7,910,926.80
代扣代缴个人所得税	163,304.04	149,189.32
城市维护建设税	826,308.96	531,797.07
房产税	875,708.36	
教育费附加	354,908.36	244,126.83
地方教育附加	236,605.55	136,125.51
印花税	333,085.91	302,515.90
其他	5,540.57	11,850.49
合 计	18,620,539.24	13,250,854.44

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	288,620.90	206,845.13
应付股利		335,000.00
其他应付款	22,287,629.09	23,389,258.82
合 计	22,576,249.99	23,931,103.95

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	245,208.33	103,000.00
短期借款应付利息	43,412.57	103,845.13
小 计	288,620.90	206,845.13

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付少数股东股利		335,000.00
小 计		335,000.00

(4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
关联方借款及利息	17,133,279.17	15,221,562.50
尚未支付的费用	3,835,995.44	3,951,679.26
保证金	1,171,685.73	1,913,613.37
其他	146,668.75	2,302,403.69
合 计	22,287,629.09	23,389,258.82

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	60,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	23,383,621.27	40,720,119.44
合 计	83,383,621.27	40,720,119.44

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

抵押及保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00

24. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	6,139,825.10	26,040,501.68
合 计	6,139,825.10	26,040,501.68

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	26,836,666.68	5,000,000.00	1,318,433.04	30,518,233.64	政府扶持资金
合 计	26,836,666.68	5,000,000.00	1,318,433.04	30,518,233.64	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
建设非晶合金及高磁感硅钢片产业化项目	26,436,666.68		1,008,433.02	25,428,233.66	与资产相关
重庆市民营经济发展专项资金	400,000.00		60,000.00	340,000.00	与资产相关
2018 年第一批工业和信息化专项资金		5,000,000.00	250,000.02	4,749,999.98	与资产相关
小 计	26,836,666.68	5,000,000.00	1,318,433.04	30,518,233.64	

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	249,875,555.00						249,875,555.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	210,446,617.31			210,446,617.31
合 计	210,446,617.31			210,446,617.31

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	15,498,011.23	5,779,018.50		21,277,029.73
合 计	15,498,011.23	5,779,018.50		21,277,029.73

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	150,432,957.92	92,700,785.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-9,651,912.56	-8,900,796.58
调整后期初未分配利润	140,781,045.36	83,799,989.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,846,650.95	63,104,222.27
减：提取法定盈余公积	5,779,018.50	6,123,166.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
期末未分配利润	190,848,677.81	140,781,045.36

(2) 调整期初未分配利润明细

由于前期差错更正影响期初未分配利润-9,651,912.56 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	857,544,853.09	674,936,615.49	549,664,894.29	368,644,436.04
其他业务	23,611,961.81	12,059,769.91	20,950,724.25	14,755,758.16
合 计	881,156,814.90	686,996,385.40	570,615,618.54	383,400,194.20

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,553,240.41	1,126,806.21
教育费附加	667,820.52	483,435.97
地方教育附加	445,213.68	297,497.83
印花税	353,697.66	547,307.45
房产税	2,014,890.56	597,235.12

土地使用税	1,643,830.44	1,786,694.04
车船税	20,009.34	21,776.96
资源税	64,751.12	
其他	23,476.77	33,298.52
合 计	6,786,930.50	4,894,052.10

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	23,821,638.30	17,000,348.72
职工薪酬	18,889,811.96	17,039,432.72
差旅费	6,597,738.77	4,993,221.85
业务招待费	3,393,436.14	3,358,876.45
招投标服务费	1,537,072.79	845,866.16
维修及售后费用	2,640,066.29	2,057,708.97
折旧费	886,555.20	662,608.20
其他	3,408,170.70	4,663,596.33
合 计	61,174,490.15	50,621,659.40

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,368,975.01	19,834,479.72
折旧及摊销	5,138,350.92	3,490,573.50
中介机构服务费	2,357,455.50	2,949,247.41
业务招待费	1,663,259.57	1,852,009.73
办公费	1,238,420.05	1,583,604.64
差旅费	1,198,722.12	1,208,074.93
存货报废	1,020,013.83	
其他	2,738,146.93	2,873,452.02
合 计	35,723,343.93	33,791,441.95

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

材料费	8,339,638.66	7,249,050.65
人工费	2,839,838.86	2,802,279.49
检测费及委外研究费用	2,085,200.26	1,289,725.48
折旧费	403,085.11	474,954.39
燃料动力费	316,540.25	
其他	354,712.32	39,539.76
合 计	14,339,015.46	11,855,549.77

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	14,635,047.30	15,418,272.25
减：利息收入	537,492.48	1,036,006.09
汇兑损益	-298,245.45	
银行手续费及其他	131,142.01	185,423.41
合 计	13,930,451.38	14,567,689.57

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,874,161.46	2,678,731.72
存货跌价损失	5,267,219.84	2,175,088.27
合 计	13,141,381.30	4,853,819.99

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	1,318,433.04	6,976,132.36	1,318,433.04
与收益相关的政府补助	6,012,764.71		6,012,764.71
合 计	7,331,197.75	6,976,132.36	7,331,197.75

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	34,602.37	1,055,005.91

处置长期股权投资产生的投资收益	5,177,677.89	
合 计	5,212,280.26	1,055,005.91

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	906,760.36	-100,362.73	906,760.36
合 计	906,760.36	-100,362.73	906,760.36

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	6,031.00	684,476.00	6,031.00
赔偿及罚没收入	97,601.00	264,157.00	97,601.00
其他	161,064.43	8,434.19	161,064.43
合 计	264,696.43	957,067.19	264,696.43

注：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	52,000.00		52,000.00
其他	51,925.43	5,156.20	51,925.43
合 计	103,925.43	5,156.20	103,925.43

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,327,005.51	12,567,581.13
递延所得税费用	-1,046,084.82	-252,686.08
合 计	7,280,920.69	12,314,895.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	62,675,826.15	75,513,898.09

按法定/适用税率计算的所得税费用	9,372,467.01	11,149,385.06
子公司适用不同税率的影响	-679,756.37	38,387.02
调整以前期间所得税的影响	-206,958.10	140,132.28
研发费用加计扣除	-1,607,604.79	-580,659.96
非应税收入的影响	-5,190.36	-158,250.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,662,350.83	2,540,007.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-16,753.28
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	27,427.09	5,223.60
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		22,299.30
环保设备投资抵减应纳税所得额	-1,281,814.62	-824,876.00
所得税费用	7,280,920.69	12,314,895.05

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	11,277,461.14	17,843,199.55
收到保证金等	27,137,348.99	14,743,493.13
收到经营性票据保证金		31,629,008.29
其他	408,084.96	1,033,668.18
合 计	38,822,895.09	65,249,369.15

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的期间费用等	52,494,537.71	42,691,762.78
支付保证金等	28,203,905.98	16,085,613.36
支付经营性票据保证金	16,681,467.40	984,507.24
其他	3,611,934.07	1,095,266.74
合 计	100,991,845.16	60,857,150.12

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到非经营性票据保证金	10,000,000.00	

合 计	10,000,000.00	
-----	---------------	--

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付非经营性票据保证金		7,126,068.26
合 计		7,126,068.26

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到关联方借入款项	40,000,000.00	15,000,000.00
收到融资租赁相关款项		14,691,881.24
合 计	40,000,000.00	29,691,881.24

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁相关款项	42,016,842.20	38,262,862.35
归还关联方借款	37,200,000.00	5,800,000.00
定向增发股票相关费用		5,570,000.00
合 计	79,216,842.20	49,632,862.35

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	55,394,905.46	63,199,003.04
加: 资产减值准备	13,141,381.30	4,853,819.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,557,455.99	11,996,531.08
无形资产摊销	940,288.70	455,617.60
长期待摊费用摊销	2,441,816.92	1,657,056.01
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)	-906,760.36	100,362.73
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		

财务费用(收益以“－”号填列)	14,635,047.30	15,418,272.25
投资损失(收益以“－”号填列)	-5,212,280.26	-1,055,005.91
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,886,475.98	-252,686.08
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,840,391.16	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-46,097,293.74	-69,383,903.06
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-101,904,639.67	-43,402,331.68
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	73,146,162.25	64,825,803.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,089,999.07	48,412,539.41
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	28,023,822.55	30,510,283.47
减: 现金的期初余额	30,510,283.47	28,595,963.53
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	-2,486,460.92	1,914,319.94
(2) 本期收到的处置子公司的现金净额		
项 目	本期数	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,700,000.00	
其中: 都江堰天源电力投资有限公司	5,700,000.00	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	389,287.74	
其中: 都江堰天源电力投资有限公司	389,287.74	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	5,310,712.26	
(3) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数

1) 现金		
其中：库存现金	530,761.37	123,859.05
可随时用于支付的银行存款	27,493,061.18	30,386,424.42
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	28,023,822.55	30,510,283.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	197,258,502.70	57,718,230.13
其中：支付货款	191,076,584.66	54,647,203.03
支付固定资产等长期资产购置款	6,181,918.04	3,071,027.10

(五) 其他

1. 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	43,910,023.04	票据、保函保证金
固定资产	196,725,454.83	借款抵押
无形资产	40,993,713.10	借款抵押
合 计	281,629,190.97	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收票据及应收账款			1,175,311.74
其中：美元	171,248.36	6.8632	1,175,311.74

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
非晶合金及高磁感硅钢片产业化项目	26,436,666.68		1,008,433.02	25,428,233.66	其他收益	长寿经开财务文(2016)14号 长寿经开财务文

						(2017) 7 号
年产量 5000 台 100 万 KVA 高过载节能变压器技改项目	400,000.00		60,000.00	340,000.00	其他收益	渝经信发[2016]61 号
采购设备补贴		5,000,000.00	250,000.02	4,749,999.98	其他收益	渝经信产业[2018]20 号
小 计	26,836,666.68	5,000,000.00	1,318,433.04	30,518,233.64		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目
产业发展资金	4,855,020.59	其他收益
创新驱动专项资金	509,155.00	其他收益
院士专家工作站补贴	150,000.00	其他收益
2017 年度工业考评奖	120,000.00	其他收益
品牌奖	100,000.00	其他收益
科学技术奖励金	70,000.00	其他收益
三代手续费返还	54,252.86	其他收益
其他	81,515.26	其他收益
中小企业贷款贴息资金	168,100.00	财务费用
其他	6,031.00	营业外收入
合 计	6,186,895.71	

本期计入当期损益的政府补助金额为 6,186,895.71 元。

六、合并范围的变更

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
都江堰天源电力投资有限公司	5,700,000.00	55.50%	转让出售	2018/1/30	双方办理移交手续	1,509,908.76

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
都江堰天源电力投资有限公司						

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的基本情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆望变电力工程有限公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00	无	同一控制合并
重庆惠泽电器有限公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00	无	同一控制合并
黔南望江变压器有限公司	都匀市	都匀市	制造业	60.00	无	同一控制合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆能投长寿经开区售电有限公司	重庆市	重庆市	服务业	30.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	昆明耀龙置信变压器制造有限公司	重庆能投长寿经开区售电有限公司	昆明耀龙置信变压器制造有限公司	重庆能投长寿经开区售电有限公司
流动资产		45,466,895.79	89,298,013.94	45,484,280.15
其中：现金和现金等价物		44,512,939.06	7,807,263.65	44,983,478.38
非流动资产		1,446,511.79	50,438,134.35	1,294,607.99
资产合计		46,913,407.58	139,736,148.29	46,778,888.14
流动负债		643,880.25	81,428,072.26	642,490.23
非流动负债		17,788.19	81,428,072.26	
负债合计		661,668.44	81,428,072.26	642,490.23
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益				
按持股比例计算的净资产份额		13,875,521.74	28,570,957.25	13,840,919.37
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对合营企业权益投资的账面价值		13,875,521.74	28,570,957.25	13,840,919.37
存在公开报价的合营企业权益投资的				

公允价值				
营业收入		5,929,398.06	55,405,420.52	1,540,433.79
财务费用		-561,467.52	2,024,387.94	-433,862.28
所得税费用			833,296.43	6,031.70
净利润		115,341.23	4,511,510.29	-3,852,113.78
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		115,341.23	4,511,510.29	-3,852,113.78
本期收到的来自合营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2018年12月31日,本公司应收账款的10.90%(2017年12月31日:13.61%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数
-----	-----

	未逾期末减值	已逾期末减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	5,545,623.00				5,545,623.00
小 计	5,545,623.00				5,545,623.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期末减值	已逾期末减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	4,963,419.08				4,963,419.08
小 计	4,963,419.08				4,963,419.08

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	32,000,000.00	33,257,510.00	33,257,510.00		
应付票据及应付账款	208,275,755.21	208,275,755.21	208,275,755.21		
长期借款	120,000,000.00	131,732,583.33	5,822,583.33	125,910,000.00	
应付融资租赁款	29,523,446.37	29,523,446.37	23,383,621.27	6,139,825.10	
其他应付款	22,670,642.45	22,670,642.45	22,670,642.45		
小 计	412,469,844.03	425,459,937.36	293,410,112.26	132,049,825.10	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	69,000,000.00	71,183,662.15	71,183,662.15		
应付票据及应付账款	185,753,707.92	185,753,707.92	185,753,707.92		

长期借款	60,000,000.00	65,197,291.67	3,705,000.00	61,492,291.67	
应付融资租赁款	66,760,621.12	66,760,621.12	40,720,119.44	26,040,501.68	
其他应付款	23,931,103.95	23,931,103.95	23,931,103.95		
小 计	405,445,432.99	412,826,386.81	325,293,593.46	87,532,793.35	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币78,600,000.00元(2017年12月31日：人民币119,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	国籍	在本公司任职情况	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
杨泽民	中国	董事长、总经理	20.85%	20.85%
秦惠兰	中国	总经理助理	15.85%	15.85%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
-----------	--------

昆明耀龙置信变压器制造有限公司	原系公司持股 49%的联营企业，已于 2018 年 4 月处置
重庆能投长寿经开区售电有限公司	货币出资 30%

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黔南海滨供电设备有限公司	控股子公司股东方的全资子公司
重庆泽能变压器制造有限公司	原受杨泽民控制的企业，已于 2016 年 6 月 22 日将其全部股份转让给第三方，于 2018 年 1 月 12 日注销
重庆川仪自动化股份有限公司	董事张乐先生担任董事的公司，张乐先生已于 2017 年 9 月任期届满，不再担任本公司董事
沈阳变压器研究院	董事郭振岩参股
杨秦	持股 5%以上股东、实际控制人直系亲属
杨耀	持股 5%以上股东、实际控制人直系亲属
杨厚群	实际控制人直系亲属、董事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（交易金额均为含税金额）

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
昆明耀龙置信变压器制造有限公司[注 1]	采购商品		2, 229, 862. 00
重庆泽能变压器制造有限公司[注 2]	采购服务		873, 549. 00
重庆川仪自动化股份有限公司[注 3]	采购商品		780, 000. 00
黔南海滨供电设备有限公司	采购商品		900, 951. 40
沈阳变压器研究院	采购商品		161, 700. 00
合 计			4, 045, 111. 00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
黔南海滨供电设备有限公司	销售商品	256, 191. 00	2, 469, 860. 00
重庆能投长寿经开区售电有限公司	销售商品	81, 000. 00	
重庆川仪自动化股份有限公司	销售商品		7, 569, 712. 00
重庆泽能变压器制造有限公司	销售商品		223, 356. 96
昆明耀龙置信变压器制造有限公司	销售商品	1, 506, 353. 00	55, 000. 00
合 计		1, 843, 544. 00	7, 848, 068. 96

注 1：本公司已于 2018 年 4 月 9 日将持有的昆明耀龙置信变压器制造有限公司全部股

份转让给第三方，转让后 12 个月内视同关联方，2018 年的统计期间为 1 月 1 日至 12 月 31 日。

注 2: 本公司已于 2016 年 6 月 22 日将持有的重庆泽能变压器制造有限公司全部股份转让给第三方，转让后 12 个月内视同关联方，2017 年的统计期间为 1 月 1 日至 6 月 22 日。

注 3: 本公司的董事张乐先生于 2017 年 9 月 8 日任期届满，自 2017 年 9 月 8 日起不再担任本公司董事；自张乐先生任期届满后 12 个月内将重庆川仪自动化股份有限公司视为关联方，2018 年的统计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 7 日。

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨泽民、秦惠兰、杨秦	3,300,000.00	2018/7/24	2019/7/23	否
杨泽民、秦惠兰	13,400,000.00	2018/9/28	2019/9/27	否
杨泽民、秦惠兰、杨秦	2,300,000.00	2018/11/29	2019/11/27	否
杨泽民、秦惠兰、杨秦	7,000,000.00	2018/12/18	2019/12/17	否
杨泽民、秦惠兰、杨秦	2,000,000.00	2018/12/18	2019/6/17	否
杨泽民、秦惠兰	1,000,000.00	2018/12/3	2019/6/2	否
杨泽民、秦惠兰	3,000,000.00	2018/12/3	2019/12/2	否
杨泽民、秦惠兰、杨秦	60,000,000.00	2016//7/5	2019/7/4	否
杨泽民、秦惠兰、杨秦	40,000,000.00	2018/4/25	2021/4/25	否
杨泽民、秦惠兰、杨秦	10,000,000.00	2018/5/14	2021/4/25	否
杨泽民、秦惠兰、杨秦	10,000,000.00	2018/7/26	2021/4/25	否
秦惠兰、杨泽民、杨秦	5,455,748.25	2018/7/27	2019/1/27	否
秦惠兰、杨泽民、杨秦	4,435,112.00	2018/8/7	2019/2/7	否
秦惠兰、杨泽民、杨秦	6,331,962.52	2018/8/8	2019/2/8	否
秦惠兰、杨泽民、杨秦	434,108.50	2018/7/3	2019/1/3	否
秦惠兰、杨泽民、杨秦	434,621.65	2018/8/3	2019/2/3	否
秦惠兰、杨泽民、杨秦	10,000,000.00	2018/10/22	2019/1/22	否
秦惠兰、杨泽民、杨秦	480,359.32	2018/11/6	2019/2/6	否
秦惠兰、杨泽民、杨秦	3,000,000.00	2018/11/12	2019/2/12	否
秦惠兰、杨泽民、杨秦	14,742,500.00	2018/11/21	2019/2/21	否
秦惠兰、杨泽民、杨秦	9,100,000.00	2018/11/21	2019/2/21	否
秦惠兰、杨泽民、杨秦	400,000.00	2018/12/4	2019/6/14	否

秦惠兰、杨泽民、杨秦	6,000,000.00	2018/12/14	2019/3/14	否
秦惠兰、杨泽民、杨秦	4,000,000.00	2018/12/14	2019/6/14	否
秦惠兰、杨泽民、杨秦	3,044,323.41	2018/12/5	2019/3/5	否
秦惠兰、杨泽民、杨秦	6,200,000.00	2018/12/21	2019/3/21	否
杨泽民、秦惠兰、杨耀、杨秦	22,003,198.32	2017/4/13	2020/4/13	否
杨泽民、秦惠兰、杨耀、杨秦	1,046,289.85	2017/4/14	2019/3/14	否
杨泽民、秦惠兰、杨耀、杨秦	12,979,004.51	2016/12/15	2019/11/15	否
杨秦[注]	914,000.00	2018/7/9	2018/7/8	否

注：重庆富民银行股份有限公司与本公司的子公司重庆望变电力工程有限公司（以下简称电力工程公司）签订《授信协议》，约定由其为电力工程公司提供 1,000.00 万元整的循环授信额度，授信期间为 2018 年 7 月 9 日至 2019 年 7 月 8 日；电力工程与瀚华担保股份有限公司签订《最高额保函担保委托合同》，约定由瀚华担保股份有限公司为电力工程公司向重庆富民银行股份有限公司申请出具的银行保函（包括但不限于银行履约保函、预付款保函、质量保函等，简称银行保函）提供反担保，担保额度为 1,000 万元整，担保期间为 2018 年 6 月 26 日至 2019 年 6 月 25 日；杨秦为上述《最高额保函担保委托合同》提供连带责任保证。

截至 2018 年 12 月 31 日，电力工程公司向富民银行申请使用的银行保函额度共计 914,000.00 元。

3. 关联方资金拆借

本期公司向关联方杨泽民、秦惠兰借入资金，并按照银行同期借款利率（年息 4.35%）计算利息，自实际付款日起息，实际归还日止息。关联方资金计入及归还情况如下：

借款人	期初本息余额	借入本金	归还本金	支付利息	期末本息余额	备注
杨泽民	9,673,062.50		9,200,000.00	644,307.49		
秦惠兰	5,217,500.00	40,000,000.00	28,000,000.00	923,287.49	17,133,279.17	

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,850,803.05	2,030,018.10

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收票据及应收账款					
	黔南海滨供电设备有限公司	1,295,076.00	116,698.05	3,063,220.00	187,149.00
	昆明耀龙置信变压器制造有限公司	61,400.00	3,070.00	55,000.00	2,750.00
小 计		1,356,476.00	119,768.05	3,118,220.00	189,899.00
应收股利					
	昆明耀龙置信变压器制造有限公司			1,601,511.37	
小 计				1,601,511.37	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款			
	重庆川仪自动化股份有限公司		546,000.00
	昆明耀龙置信变压器制造有限公司		73,900.00
小 计			619,900.00
其他应付款			
	杨泽民		9,673,062.50
	秦惠兰	17,133,279.17	5,217,500.00
	杨厚群	141,950.00	141,950.00
小 计		17,275,229.17	15,032,512.50

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2018年1月19日，公司通过招拍挂方式从长寿区公共资源交易中心竞得长寿经开区晏家面积为148,675.3平方米的土地使用权，土地成交总价为2,832.27万元，于2018年2月5日签订《国有土地使用权出让合同》。公司已于2018年1月18日支付竞买保证金567.00万元，于2019年4月9日支付余款2,265.27万元，竞买保证金在合同签订时已抵作土地出让价款。截至本财务报告批准报出日，土地使用权证尚未办理完毕。

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2017 年度累积影响数
追溯调整应收款项坏账计提、存货跌价准备计提和转销、同一控制下企业合并投资抵消等会计处理差错	本项差错经公司二届十二次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应收票据及应收账款	-455,650.00
		其他应收款	-1,008,599.27
		存货	-1,477,436.26
		长期应收款	-10,770,909.00
		递延所得税资产	497,947.86
		其他非流动资产	10,770,909.00
		应交税费	-1,054,496.99
		资本公积	7,942,279.50
		盈余公积	-96,141.06
		未分配利润	-9,651,912.56
		少数股东权益	416,533.44
		营业成本	-10,303,901.41
		研发支出	9,430,220.63
		资产减值损失	1,489,678.68
		投资收益（损失以“-”号填列）	158,827.72
		所得税费用	298,358.35
		少数股东损益	46,001.91
追溯调整现金流量表报表列示差错		销售商品、提供劳务收到的现金	-61,218,901.81
		收到其他与经营活动有关的现金	35,679,989.33
		支付给职工以及为职工支付的现金	-2,744,453.88
		支付的各项税费	-4,719,718.13
		支付其他与经营活动有关的现金	-8,071,294.60
		（1）经营活动产生的现金流量净额	-10,003,445.87
		购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-40,179,586.24
		支付其他与投资活动有关的现金	7,126,068.26
		（2）投资活动产生的现金流量净额	33,053,517.98
		收到其他与筹资活动有关的现金	13,995,735.98
		分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-690,562.50
		支付其他与筹资活动有关的现金	37,736,370.59
		（3）筹资活动产生的现金流量净额	-23,050,072.11

(二) 终止经营

1. 终止经营净利润

项 目	都江堰天源电力投资有限公司	
	本期数	上年同期数
营业收入	1,474,582.55	2,018,415.91
减：营业成本	1,465,468.20	1,853,387.20
税金及附加	71,438.16	17,450.55
管理费用	755,333.08	781,353.82
财务费用	-948.39	-92.22
资产减值损失	-13,667.99	20,231.88
营业利润	-803,040.51	-653,915.32
加：营业外收入		6,000.00
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额	-803,040.51	-647,915.32
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-803,040.51	-647,915.32
减：本期确认的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	1,677,608.76	
其中：处置损益总额	1,509,908.76	
减：所得税费用（或收益）	-167,700.00	
终止经营净利润合计	874,568.25	
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	1,231,921.28	

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
都江堰天源电力投资有限公司	-519,561.87			-58,664.40		

（三）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对变压器及相关产品业务、工程施工业务及电力投资业务等的经

营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	变压器及相关产品	工程施工	电力投资[注]	分部间抵销	合计
主营业务收入	807,468,636.51	77,696,081.05	1,474,582.55	-28,667,529.69	857,971,770.42
主营业务成本	635,177,047.41	67,736,834.53	931,305.20	-28,908,571.65	674,936,615.49
资产总额	1,187,818,864.06	73,564,112.78		-64,940,288.89	1,196,442,687.95
负债总额	491,524,475.67	49,124,846.01		-18,654,513.58	521,994,808.10

注：子公司天源电力从事电力投资业务，天源电力本期已处置。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	7,734,392.23	4,416,419.08
应收账款	334,588,071.84	294,761,362.45
合 计	342,322,464.07	299,177,781.53

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,045,623.00		5,045,623.00	3,069,901.88		3,069,901.88
商业承兑汇票	2,830,283.40	141,514.17	2,688,769.23	1,346,517.20		1,346,517.20
小 计	7,875,906.40	141,514.17	7,734,392.23	4,416,419.08		4,416,419.08

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	98,367,600.12	
商业承兑汇票	12,978,239.32	
小 计	111,345,839.44	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人虽然是非银行企业，但出票人大多系信用较好的企业，票据到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据

到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,644,332.00	0.46	667,000.00	40.56	977,332.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	355,895,428.67	98.83	22,284,688.83	6.26	333,610,739.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,556,430.00	0.71	2,556,430.00	100.00	
小 计	360,096,190.67	100.00	25,508,118.83	7.08	334,588,071.84

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	312,998,898.93	99.87	18,237,536.48	5.83	294,761,362.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备	391,900.00	0.13	391,900.00	100.00	
小 计	313,390,798.93	100.00	18,629,436.48	5.94	294,761,362.45

① 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	287,217,389.58	14,360,869.48	5.00
1-2 年	58,343,943.67	5,834,394.37	10.00
2-3 年	10,119,356.42	2,023,871.28	20.00
3-4 年	209,079.00	62,723.70	30.00
4-5 年	5,660.00	2,830.00	50.00
小 计	355,895,428.67	22,284,688.83	6.26

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 6,932,682.35 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 54,000.00 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
仁怀市电力实业公司	10,495,500.92	2.91	929,836.23
榆林供电局物资总公司	9,685,000.00	2.69	484,250.00
德江县金宏电力实业有限责任公司	8,164,333.88	2.27	411,421.94
遵义凯宏电业有限责任公司	6,948,738.05	1.93	417,506.65
习水县紫金有限责任公司	6,706,173.56	1.86	436,399.61
小 计	41,999,746.41	11.66	2,679,414.43

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		1,601,511.37
其他应收款	12,467,772.79	16,114,964.36
合 计	12,467,772.79	17,716,475.73

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
昆明耀龙置信变压器制造有限公司		1,601,511.37
小 计		1,601,511.37

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,105,111.23	100.00	637,338.44	4.86	12,467,772.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	13,105,111.23	100.00	637,338.44	4.86	12,467,772.79

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,006,434.19	100.00	891,469.83	5.24	16,114,964.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	17,006,434.19	100.00	891,469.83	5.24	16,114,964.36

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,043,322.81	202,166.14	5.00
1-2 年	1,234,245.45	123,424.55	10.00
2-3 年	826,238.73	165,247.75	20.00
3-4 年	5,000.00	1,500.00	30.00
5 年以上	145,000.00	145,000.00	100.00
小 计	6,253,806.99	637,338.44	10.19

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	6,851,304.24		
小计	6,851,304.24		

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-254,131.39 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	6,851,304.24	9,812,926.25
保证金	5,683,734.28	6,916,296.85
其他	570,072.71	277,211.09
合 计	13,105,111.23	17,006,434.19

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
重庆望变电力工程有限公司	合并范围内关联方款项	6,851,304.24	1 年以内	52.28		是
新疆朗坤房地产开发有限公司	保证金	728,000.00	1-2 年	5.56	72,800.00	否
四川能投物资产业集	保证金	700,000.00	1 年以内、1-2	5.34	100,000.00	否

团有限公司			年、2-3 年			
国网重庆市电力公司物资分公司	保证金	689,174.30	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.26	144,228.39	否
马钢(重庆)材料技术有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.82	25,000.00	否
小 计		9,468,478.54		72.26	364,528.39	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	46,285,775.31		46,285,775.31	52,688,537.21	1,485,794.90	51,202,742.31
对联营、合营企业投资	13,875,521.75		13,875,521.75	42,411,876.63		42,411,876.63
合 计	60,161,297.06		60,161,297.06	95,100,413.84	1,485,794.90	93,614,618.94

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆望变电力工程有限公司	32,386,305.39			32,386,305.39		
都江堰天源电力投资有限公司	6,402,761.90		6,402,761.90			
黔南望江变压器有限公司	3,422,282.24			3,422,282.24		
重庆惠泽电器有限公司	10,477,187.68			10,477,187.68		
小 计	52,688,537.21		6,402,761.90	46,285,775.31		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
昆明耀龙置信变压器制造有限公司	28,570,957.25		28,570,957.25		
重庆能投长寿经开区售电有限公司	13,840,919.38			34,602.37	
合 计	42,411,876.63		28,570,957.25	34,602.37	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
昆明耀龙置信变压器制造有限公司						
重庆能投长寿经开区售电有限公司					13,875,521.75	
合 计					13,875,521.75	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	786,666,659.24	619,349,716.59	506,231,640.78	340,232,048.40
其他业务	22,958,473.06	11,056,471.21	19,055,281.40	13,111,370.84
合 计	809,625,132.30	630,406,187.80	525,286,922.18	353,343,419.24

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	34,602.37	1,055,005.91
处置长期股权投资产生的投资收益	4,450,802.13	-392,738.10
合 计	4,485,404.50	662,267.81

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	906,760.36	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,505,328.75	
处置长期股权投资产生的投资收益	5,177,677.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	154,740.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	13,744,507.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,956,595.19	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	11,787,911.81	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.66	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.84	0.18	0.18

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	55,846,650.95
非经常性损益	B	11,787,911.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,058,739.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	616,601,228.90
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/I - G \times H/I$	644,524,554.38
加权平均净资产收益率（%）	$M=A/L$	8.66
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	$N=C/L$	6.84

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	55,846,650.95
非经常性损益	B	11,787,911.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,058,739.14
期初股份总数	D	249,875,555.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	249,875,555.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.18

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆望变电气（集团）股份有限公司

二〇一九年四月十八日

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：

公司董事会办公室