



佑赛科技

NEEQ : 871127

安徽佑赛科技股份有限公司

AnhuiUSEM TechnologyCO.,Ltd

年度报告

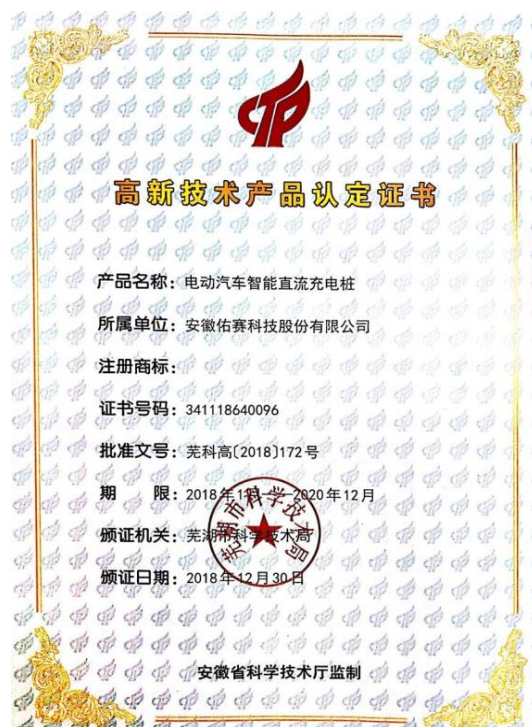
2018

公司年度大事记

- ★ 公司于2018年4月10日通过ISO9001质量管理、ISO14001环境管理、OHSAS18001职业健康管理体系认证。



- ★ 公司于2018年4月24日通过第二批芜湖市科技“小巨人”企业验收，且企业创新能力考评结果为“优秀”，享受委托贷款资金人民币100万元整，改为财政补助收入，同时返还贷款利息。
- ★ 2018年8月获得武器装备质量管理体系认证证书。
- ★ 2018年12月，电动汽车智能直流充电桩获得高新技术产品认定证书。



目录

第一节	声明与提示	6
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	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、佑赛科技	指	安徽佑赛科技股份有限公司
佑赛有限	指	安徽佑赛科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《安徽佑赛科技股份有限公司章程》
公开转让说明书	指	安徽佑赛科技股份有限公司公开转让说明书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	佑赛科技总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
天元、律师事务所	指	北京市天元律师事务所
中电兴发	指	安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司
北京华腾	指	北京华腾开元电气有限公司
赛创投资	指	芜湖赛创投资管理合伙企业(有限合伙)
鑫龙自动化	指	安徽鑫龙自动化有限公司
森源电器	指	安徽森源电器有限公司
鑫龙低压	指	安徽鑫龙低压电器有限公司
鑫龙电力工程	指	安徽鑫龙电力工程安装有限公司
安徽北辰	指	安徽北辰能源工程技术有限公司(原鑫龙电力工程)
苏二开	指	苏州开关二厂有限公司
龙玺	指	安徽龙玺新能源科技有限公司
斯高思电器	指	斯高思电器(安徽)有限公司
电能质量	指	电力系统中电能的质量,理想的电能是完美对称的正弦波
智能电网	指	即电网的智能化,也被称为“电网 2.0”,它是建立在集成的、高速双向的基础上,通过先进的传感和测量技术、先进的设备技术、先进的控制方法以及先进的决策支持系统技术的应用,实现电网的可靠、安全、经济、高效、环境友好和使用安全的目标,其主要特征包括自愈、激励和包括用户、抵御攻击、提供满足 21 世纪用户需求的电能质量、容许各种不同发电形式的接入、启动电力市场以及资产的优化高效运行。
谐波治理	指	预防控制好谐波产生的源头,使系统中产生的谐波尽量减小
无功补偿	指	在电力供电系统中起提高电网的功率因数的作用,降低供电变压器及输送线路的损耗,提高供电效率,改善供电环境

配网自动化	指	适用于实时调节城乡居民电网三相不平衡分量, 兼具快速补偿系统无功功率、稳定系统电压功能
本期、报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

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。

公司负责人陈任峰、主管会计工作负责人束建民及会计机构负责人（会计主管人员）陈腾飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 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
市场竞争风险	公司主要从事电能质量优化、能效管理产品的研发、生产和销售。随着国内技术水平的提高,产品的技术壁垒已被逾越,市场需求也不断增加。由于行业当前产品毛利率较高,不可避免会吸引新的竞争者进入本行业。尽管公司虽然在电能质量管理领域具有较强的技术研发能力,在行业竞争中占据技术先机,但是如果公司在技术创新和产品生产规模方面不能保持领先优势,公司面临市场竞争的风险。
政策变化的风险	国家对电能质量指标没有强制规定,各个厂家推出的产品标准也不尽相同,随着国家标准体系的逐步完善,将来必定会将有关谐波治理、无功补偿等电能质量产品的标准统一,制定强制性标准。如若国家制定的强制性标准与公司目前的标准不一致,可能会导致公司的产品不满足国家强制性标准的要求。
技术升级换代的风险	公司所研发的产品属于技术密集型产业,产品技术开发所依赖的软硬件、开发工具等更新换代速度快。如果相关技术发生重大变革,将影响公司产品技术开发进程。如果公司不能准确把握技术、产品及市场发展的趋势,研发出符合市场需求的新产品或者公司对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向,将可能使公司丧失技术和市场的领先地位。
核心研发人员流失和技术泄密的风险	公司自设立以来高度重视技术研发,组建了一支高素质、复合型研发技术团队,覆盖了软件、硬件、结构、测试、质量控制等多

	个研发技术单元,并通过规范核心工序生产操作规程、申请专利等多种方式,加强技术保密工作。公司稳定高效的研发团队,对推动公司的快速发展起到了关键作用。但公司日常生产所主要依据的专有技术,并未申请专利。尽管公司高度重视知识产权保护,但仍不能完全排除核心技术遭到泄密的风险。若公司核心研发人员和核心技术出现泄密,将会对公司经营发展产生重大不利影响。
控股股东控制不当的风险	公司控股股东为中电兴发,其直接持有公司 68%的股份,处于绝对控制地位,且公司 5 名董事中有 4 名来自中电兴发,在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若中电兴发利用控股地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。公司面临控股股东不当控制的风险。
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	安徽佑赛科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui USEM Technology CO., Ltd
证券简称	佑赛科技
证券代码	871127
法定代表人	陈任峰
办公地址	安徽省芜湖市九华北路 118 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	束建民
职务	董事会秘书、财务负责人
电话	0553-5772728
传真	0553-2309618
电子邮箱	Sjm6166@126.com
公司网址	http://www.usem.net.cn
联系地址及邮政编码	安徽省芜湖市九华北路 118 号 241008
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 7 月 18 日
挂牌时间	2017 年 3 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3824 电力电子元器件制造
主要产品与服务项目	电能质量优化、能效管理产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	束龙胜

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	91340207580108658D	否
注册地址	安徽省芜湖市九华北路 118 号	否
注册资本	30,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吕勇军、王海涛、高山
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、自愿披露

□适用 √不适用

七、报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期末，瞿洪桂先生直接持有公司控股股东中电兴发 127,394,324 股，占中电兴发总股本比例的 18.42%，通过云泽投资发行的云泽投资 1 号基金间接持有中电兴发 13,080,000 股，占中电兴发总股本比例的 1.89%，合计持有中电兴发 140,474,324 股，占中电兴发总股本比例的 20.31%，为中电兴发第一大股东。

报告期后，中电兴发已完成董事会和监事会提前换届工作，并完成工商等登记变更。

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	52,238,124.51	54,030,701.48	-3.32%
毛利率%	30.36%	35.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-94,188.13	4,393,026.60	-102.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,579,518.43	2,116,634.50	-174.62%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-0.24%	11.79%	-
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)	-4.04%	5.68%	-
基本每股收益	0.00	0.15	-102.12%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	83,433,742.43	59,878,965.78	39.34%
负债总计	43,079,844.56	19,283,902.43	123.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,028,359.86	39,122,547.99	-0.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.30	-0.24%
资产负债率%(母公司)	51.95%	32.69%	-
资产负债率%(合并)	51.63%	32.20%	-
流动比率	1.84	2.80	-
利息保障倍数	-21.49	106.10	-

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	3,484,527.45	1,898,623.68	83.53%
应收账款周转率	1.87	2.13	
存货周转率	1.66	2.40	

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	39.34%	9.48%	-
营业收入增长率%	-3.32%	40.38%	-
净利润增长率%	-105.63%	96.93%	-

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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司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)	1,758,650.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,420.98
非经常性损益合计	1,770,071.69
所得税影响数	270,815.76
少数股东权益影响额(税后)	13,925.63
非经常性损益净额	1,485,330.30

七、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司采取以销定产的销售模式。以市场需求为导向销售和研发产品，通过销售部在全国各地推广，并签订产品销售合同或者框架合作合同，以此确定生产规模，公司根据生产规模制定相应的采购计划和生产计划，采购部负责原材料采购，生产部负责产品的生产，品质部负责原材料入库和产成品出厂检验，售后服务部专人负责售后服务。这种集研发、生产、销售和售后服务一体化的模式在一定程度上提升了公司的盈利水平，形成了符合公司自身发展的商业模式。

（一）采购模式

公司采购范围包括主要元器件、电容电抗器等。由于公司为订单生产模式，物流部会根据生产技术部下达的材料清单采购计划，结合原材料价格波动变化趋势等综合因素考虑采购的数量和金额。常用材料确保正常库存量，非常用材料按需采购，确保原材料供应的充分、及时。公司所有原材料均为自主采购，由物流部具体负责物资采购工作，并制定了完善的采购制度。原材料主要集中在江浙沪周边地区采购，货源充足、运输成本低，质量上符合公司经营需求。

（二）生产模式

公司车间隶属于生产技术部，分为立柜式生产车间及模块化生产车间。在生产技术部指引下由车间主任带领工人完成生产流水线任务。公司产品采取订单生产的模式。生产技术部根据销售管理部下达的合同订单制定生产计划。产品规格与技术参数等指标按客户实际需求由生产技术部负责绘制图纸和其他书面要求。车间从仓库领取材料组装产品，生产完工后由品质售后部负责出厂前的产品检测，多次检测无误后包装出厂。上述生产模式决定了公司采用订单生产、量身定制的方式，国内外同行目前也都是采用该方式。

（三）销售模式

公司主要采取与成套厂配套销售及直接面向终端客户的销售模式。近年来，公司逐步增加直接面向终端客户的销售模式，该方式可减少公司于用户沟通的中间环节，直接向客户提供电能质量治理服务及定制化生产。公司自成立以来已在轨道交通、医疗卫生、重点市政、商业地产、电信通讯、石油化工、钢铁冶炼、汽车制造等多个领域有着突出的业绩表现。截止目前公司已连续两年成为中石化框架协议供应商，并成功为南京青奥会、河北省人民政府大楼、南水北调工程、江苏省电视台、武汉地铁六号线、西安动车段国家电网江苏电力公司等数百个行业标志性客户提供优质的产品服务。

经过多年的市场开拓，公司已初步建立起全国性的营销网络和服务网络，产品销售区域由江苏地区拓展到京津冀区域，组建了华东销售中心、华北销售中心、重点行业部和电网部四个营销服务中心，十余个具有营销职能的驻外机构办事处。“十三五”期间公司将进一步加大网络营销建设力度，在巩固现有核

心市场的同时加大对国家电网等特定行业销售渠道的拓展。

公司销售部下另设销售管理部，从售前、售中、售后为客户提供支持与服务，对市场营销队伍进行业务和行业管理与协调，同时兼具公司产品技术的市场推广与宣传、市场产业发展动态需求信息的搜集、整理与反馈以及相关配套的市场技术支持、售后服务、市场资源管理等。同时将最新的市场需求与行业动态反馈至公司研发部、技术部，形成市场—研发—产品环节的闭环。

（四）、研发模式

公司的研发模式是以自主研发为主，产学研合作为辅。公司根据电能质量治理市场发展趋势和客户的业务需求，结合国家产业政策及发展规划制定产品研发策略，积极消化吸收国内外先进技术和经验，利用自有的技术团队和生产实践，着力于电能质量优化关键部件的设备制造技术、核心软件技术开发、优化和产业化研究。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

受宏观继续经济和行业市场竞争加剧的影响，公司 2018 年度经营业绩有所下降

1、报告期内，公司总资产 83,433,742.43 元，较上年增长 23,554,776.65 元，增幅为 39.34%；营业收入 52,238,124.51 元，比上年同期下降 1,792,576.97 元，降幅 3.32%；实现净利润-241,165.48 元，较上年同期下降 4,522,729.80 元，降幅-105.63%。

2、公司管理方面：全面执行内控管理，努力向管理要质量，向管理要效益。将各项制度和内控体系扎实贯穿于实际运作中，取得了显著成效；全面实施“以项目自主研发技术为核心，各部门协同作战”的管理模式，对重大项目的责任落实到人，全程监督管理；公司始终把安全生产工作放在一切工作的首位，认真贯彻执行“安全第一、预防为主、综合治理”的安全工作方针，狠抓落实安全生产管理工作。顺利完成了年初制定的“确保公司全年无一例职业病发生，无重大事故和伤亡事故发生”的安全生产目标；公司通过岗位培训的方式全面提升员工各方面职业素质和技能。

3、公司研发及业务方面：技术创新能力是企业核心竞争力的集中体现，加大科研投入是实现企业可持续发展的重要因素。公司不断加大研发投入力度，优化产品结构，提高产品质量，夯实公司内部管理，为公司的健康发展打下坚实的基础。

2019 年公司将继续加强内部管理，挖潜增效，继续加大研发投入力度，强化规范动作，降低运营和管理成本，努力实现公司业务发展与股东双赢。

（二）行业情况

国内电能质量设备具有较大的发展空间，随着电力电子技术的发展，产生了大量的电能质量问题，新能源发电方式与储能方式的大量应用也随之产生大量的电能质量问题，解决日益严重的电能质量问题，为电能质量设备生产企业带来广阔的发展空间。同时在国家对先进制造业的大力支持下促进了无功补偿装置行业的发展，在全社会提倡节能减排和安全生产宏观背景下，产品市场需求仍将保持增长，市场空间逐步扩大，给经营与发展带来良好的机遇与广阔的空间。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	12,545,619.61	15.04%	7,868,003.37	13.14%	59.45%
应收票据与应收账款	36,347,942.05	43.57%	25,126,662.90	39.19%	44.66%
存货	26,523,364.64	31.79%	17,243,019.35	28.80%	53.82%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,500,335.26	1.80%	1,730,357.74	2.89%	-13.29%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付票据及应付账款	36,872,058.76	44.19%	16,118,224.01	26.92%	128.76%
预收账款	4,577,898.34	5.49%	208,288.00	0.35%	2,097.87%
资产总计	83,433,742.43	-	59,878,965.78	-	

资产负债项目重大变动原因：

①、期末货币资金较期初增加 59.45%，主要原因系期末集中收回投标保证金和应付票据保证金增加所致；

- ②、期末应收票据与应收账款较期初增长 44.66%，主要原因系收到银行承兑汇票增加和应收账款增加所致。其中，应收票据增长 251.96%，应收账款增长 29.99%；
- ③、期末存货较期初增长 53.82%，主要系年末完工尚未发货的库存商品和暂未完工的在产品增加所致，公司是以销定产，2019 年度将陆续发货；
- ④、期末应付票据及应付账款较期初增长 128.76%，主要原因系向供应商开具的银行承兑汇票增加和采购的原材料暂未付款增加所致；
- ⑤、期末预收账款较期初增长 2097.87%，主要原因系预收货款增加所致。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	52,238,124.51	-	54,030,701.48	-	-3.32%
营业成本	36,376,370.78	69.64%	34,604,827.79	64.05%	5.12%
毛利率	30.36%	-	35.95%	-	-
管理费用	5,090,042.53	9.74%	5,453,048.51	10.09%	-6.66%
研发费用	3,536,335.23	6.77%	3,277,729.25	6.07%	7.89%
销售费用	8,938,907.84	17.11%	8,360,404.91	15.47%	6.92%
财务费用	-4,275.16	-0.01%	-200,208.10	-0.37%	97.86%
资产减值损失	343,889.14	0.66%	-188,926.64	-0.35%	282.02%
其他收益	1,758,650.71	3.37%	2,700,626.00	5.00%	-34.88%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-438,798.00	-0.84%	5,061,475.62	9.37%	-108.67%
营业外收入	11,450.96	0.02%	0	0.00%	
营业外支出	29.98	0.00%	0	0.00%	
净利润	-241,165.48	-0.46%	4,281,564.32	7.92%	-105.63%

项目重大变动原因：

- ①、财务费用较上年同期增加 97.86%，主要原因系上年度增加协定存款利息收入，本年度无协定存款利息收入；
- ②、资产减值损失较上年同期增加 282.02%，主要原因系应收账款增加，导致计提坏账准备增加所致；
- ③、其他收益较上年度同期减少 34.88%，主要是政府补贴收入减少所致；

- ④、营业利润较上年同期减少 108.67%，主要原因系补贴收入减少和毛利率下降影响所致；
- ⑤、营业外收入较上年同期大幅增加，主要原因为系增值税税率变更，收到供应商的税率差额补偿；
- ⑥、营业外支出较上年同期有所增加，主要系因社保缴纳系统升级，子公司安徽龙玺新能源科技有限公司员工社保款项未在规定时间内完成缴纳，而产生的滞纳金；
- ⑦、净利润较上年同期减少 105.63%，主要原因系营业利润减少所致。

（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	52,045,744.07	49,847,040.86	4.41%
其他业务收入	192,380.44	4,183,660.62	-95.40%
主营业务成本	36,348,000.60	32,657,711.14	11.30%
其他业务成本	28,370.18	1,947,116.65	-98.54%

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%
无功补偿	17,524,453.18	33.55%	26,309,802.77	48.69%
谐波治理	4,044,307.20	7.74%	8,747,623.09	16.19%
配网自动化	12,252,504.58	23.46%	11,154,785.91	20.65%
其他	18,224,479.11	34.89%	3,634,829.09	6.73%
合计	52,045,744.07	99.63%	49,847,040.86	92.26%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内其他类产品收入变动较大，主要是增加光伏产品销售。

（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	扬州北辰电气集团有限公司	11,430,158.02	21.88%	否
2	国网江苏省电力有限公司	10,360,111.22	19.83%	否
3	安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	4,648,273.95	8.90%	是
4	国网江苏综合能源服务有限公司	4,347,051.89	8.32%	否
5	江苏安方电力科技有限公司	3,889,462.66	7.45%	否
合计		34,675,057.74	66.38%	-

（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	晶科能源有限公司	6,129,693.10	12.55%	否
2	北京水木源华电气股份有限公司	4,689,277.93	9.60%	否
3	南京能瑞自动化设备股份有限公司	4,250,000.02	8.70%	否
4	安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	2,919,059.21	5.98%	是
5	沈阳中电科技有限公司	2,609,400.86	5.34%	否
合计		20,597,431.12	42.17%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	3,484,527.45	1,898,623.68	83.53%
投资活动产生的现金流量净额	-237,656.09	-526,589.10	54.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,451.39	-748,158.72	97.27%

现金流量分析：

- ①、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 83.53%，主要原因系本期预收货款增加；
- ②、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 54.87%，主要原因系本期购买固定资产和软件费用增加；
- ③、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 97.27%：主要系上期向股东派发现金红利 70 万元，本期无此事项。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司投资设立安徽龙玺新能源科技有限公司，持有其 65% 股份，成立时间为 2016 年 03 月 22 日，统一社会信用代码 91340200MA2MU2TR5L，住所为：安徽省芜湖市弋江区金玺商业广场裙楼 B402，法定代表人为陈任峰，注册资本为人民币 3,000.00 万元，经营范围为新能源技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务，新能源汽车租赁、维修，电动汽车充电桩销售、安装、维护及运营管理，充电站设计及运营管理，车桩互联网系统设计，电力节能设备研发、生产、销售，电力工程设计、施工，电力设备维修，节能技术服务，合同能源管理，停车场设计、建设、运营管理。（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）。报告期末，安徽龙玺新能源科技有限公司营业收入为 59,316.28 元，净利润 -419,935.28 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任**1、股东权益保护**

公司召开股东大会会议至少提前十五日发布会议通知，会议召开过程中给所有股东提供和创造宽松的环境，使每位股东尤其是中小股东享受发言权和提问权，会议表决在兼顾效率的前提下，尽量采取网络投票和现场投票相结合的方式，保证股东能充分行使表决权。公司制定并实施了《信息披露管理制度》，规范公司信息披露行为，以确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，同时本着公平对待所有投资者的原则，杜绝针对不同投资者选择性披露的情形发生；对到公司调研的投资者要求其签署《承诺书》；对内外部信息知情人进行了登记备案。

2、债权人权益保护

公司在经营过程中，秉承稳健、诚信经营的原则，坚持降低自身经营风险从而降低财务风险，降低债权人权益风险的策略。公司同时重视对债权人合法权益的保护，重合同守信用，与金融机构建立了良好的合作关系，实现股东利益与债权人利益的双赢。

3、规范用工制度，保障员工合法权

公司严格遵守《劳动法》并按照新《劳动合同法》等有关法律法规、规章的规定，与所有员工签订《劳动合同》，并办理了医疗、养老、失业等社会保险，在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严格执行国家有关规定和标准。

公司依据《公司法》和《公司章程》的规定，由公司职工代表大会民主选举产生 1 名职工代表监事，代表职工监督公司的经营管理活动，反馈公司职工代表大会征集的提案，保障职工的合法权益。

公司注重员工职业生涯发展，积极开展职工培训，鼓励和支持职工参加业余进修培训，提升自身素质和综合能力，为职工发展提供更多的机会。

4、供应商、客户和消费者权益保护

公司遵守商业道德和社会公德，要求所有员工严格保护从客户和供应商获得的秘密信息和专有信息，对于第三方所拥有的信息（包括财务信息、业务计划、员工和客户信息等），未经授权任何员工不得接触、使用或披露以上信息，避免对第三方的利益造成损害，同时严格监控和防范各类商业贿赂活动。公司从员工思想意识入手，培养员工“诚信、遵守职业道德”的行为规范，加强员工“服务及安全”意识；其次通过开设客户服务热线、定期客户满意度调查等多种渠道征集客户意见，及时了解客户的需求

和感受，并针对客户的反馈尽快做出改进。

公司把供应商、客户视为合作伙伴，并在生产经营过程中关注和重视维护他们的正当及合理权益。公司按照诚信经营、互惠互利、合法合规的原则，通过精细运作，保证产品质量，赢得市场信赖；制定合理价格，维护供应商、客户的合理利润；开展品牌营销，为消费者提供了优质的产品和服务；遵循平等、自愿、等价有偿、诚实信用等市场交易法则，做守法的市场竞争主体

5、纳税、就业

公司诚信经营，按时纳税。结合公司经营需要，增设岗位安置大学生就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

电力工业是支撑国民经济和社会发展的基础性产业，也是能源工业的重要组成部分。公司所属的电气机械及器材制造业符合国家长期发展政策。公司主营业务为电能质量产品，基于自主研发及与清华大学、武汉大学、安徽大学等高校的“产学研”结合，为各行业用户打造高品质的产品。报告期内，公司所处的市场环境、经营模式、服务没有发生重大变化，公司研发投入效果明显；同时，公司内部治理水平、经营管理能力持续提升，核心管理团队和技术骨干保持稳定，公司拥有良好的持续经营能力。未来公司将充分利用资本市场力量，继续扩大已有市场优势、加大新技术的研发投入，关注新的市场机会，积极培育新的利润增长点。报告期内，公司业务、资产、人员、财务机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内控体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。

报告期内，公司治理机构健全、建立了较为完善的内部控制管理制度体系，内部控制体系运行良好，经营管理团队以及核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长，公司资产负债结构合理，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力，不存在持续经营风险。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争的风险

公司主要从事电能质量优化、能效管理产品的研发、生产和销售。随着国内技术水平的提高，产品

的技术壁垒已被逾越，市场需求也不断增加。由于行业当前产品毛利率较高，不可避免会吸引新的竞争者进入本行业。尽管公司虽然在电能质量管理领域具有较强的技术研发能力，在行业竞争中占据技术先机，但是如果公司在技术创新和产品生产规模方面不能保持领先优势，公司面临市场竞争的风险。

2、产品质量风险

公司的产品主要应用于输配电及控制设备制造，产品质量非常重要，一旦出现故障，可能造成用户电力系统发生严重事故，影响公司产品的销售，给公司日常生产经验带来不利影响。同时，公司产品出厂后，如果在用户安装检验中发现质量问题，不能达到设计要求，都将会直接影响公司的经济效益。虽然公司自设立以来，从未发生任何产品质量事故，也从未因产品质量问题与客户发生纠纷；但若公司产品出现质量缺陷，将会直接影响公司的生产经营。

3、政策变化的风险

目前国家对电能质量指标没有强制规定，所以各个厂家推出的产品标准也不尽相同，随着国家标准体系的逐步完善，将来必定会将有关谐波治理、无功补偿等电能质量产品的标准统一，制定强制性标准。如若国家制定的强制性标准与公司目前的标准不一致，可能会导致公司产品不满足国家强制性标准的要求。

4、技术升级换代的风险

公司所研发的产品属于技术密集型产业，产品技术开发所依赖的软硬件、开发工具等更新换代速度快。如果相关技术发生重大变革，将影响公司产品技术开发进程。如果公司不能准确把握技术、产品及市场发展的趋势，研发出符合市场需求的新产品或者公司对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向，将可能使公司丧失技术和市场的领先地位。

5、核心研发人员流失和技术泄密的风险

公司自设立以来高度重视技术研发，组建了一支高素质、复合型研发技术团队，覆盖了软件、硬件、结构、测试、质量控制等多个研发技术单元，并通过规范核心工序生产操作规程、申请专利等多种方式，加强技术保密工作。公司稳定高效的研发团队，对推动公司的快速发展起到了关键作用。但公司日常生产所主要依据的主要技术，即“HTSAPF 智能电源电力滤波器和 HTSVG 电能质量智能柔性控制器”专有技术，却并未申请专利。尽管公司高度重视知识产权保护，但仍不能完全排除核心技术遭到泄密的风险。若公司核心研发人员和核心技术出现泄密，将会对公司经营发展产生重大不利影响。

6、控股股东不当控制的风险

公司控股股东为中电兴发，其直接持有公司 68%的股份，处于绝对控制地位，且公司 5 名董事中有 4 名来自中电兴发，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若中电兴发利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。公司面临控股股东不当控制的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	19,500,000.00	3,049,638.43
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	40,200,000.00	8,921,953.42
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	50,300,000.00	163,267.81

注：预计金额“其他”事项中包含控股股东中电兴发 2018 年拟为公司提供总额不超过人民币 5000 万银行融资担保。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
北京中电兴发科技有限公司	道路监控箱	1,008,620.69	已事后补充履行	2019 年 3 月 1 日	2019-001

偶发性关联交易已经 2019 年 3 月 16 日公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，议案具体内容详见公司 2019 年 3 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露的《关于补充确认 2018 年关联交易事项的公告》（公告编号：2019-001）。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系公司正常业务发展及生产经营所需，以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和其他投资者利益的情形，公司独立性没有因关联交易而受到影响。

（三） 承诺事项的履行情况

1、实际控制人束龙胜作出“若公司因为员工缴纳的各项社会保险不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失, 由其为公司补缴各项社会保险及住房公积金, 承担任何滞纳金、罚款等一切可能给公司造成的损失, 确保公司利益不受损害”的承诺。

报告期内, 公司未有被要求为其员工补缴住房公积金、或因住房公积金而受到有关机关的行政处罚的情况发生。

2、公司在申请挂牌期间, 公司出具《关于信息披露事宜的承诺函》, 承诺“公司将严格按照法律、法规和全国中小企业股份转让系统的要求, 在挂牌前后履行相关信息披露义务, 并保持与控股股东中电兴发信息披露一致和同步”。

报告期内, 公司信息披露及时、完整、准确并与控股股东中电兴发信息披露保持一致。

3、公司实际控制人束龙胜出具《关于避免同业竞争的承诺函》、公司控股股东、持有股份公司 5% 以上的股东出具《关于避免同业竞争的承诺函》、公司全体董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争的承诺函》, 从而保障公司及公司其他股东的合法权益。

报告期内。公司实际控制人、持有公司 5% 以上股份的股东及公司全体董事、监事、高级管理人员完全履行了上述承诺。

4、公司在申请挂牌期间, 公司实际控制人束龙胜、控股股东中电兴发、持股 5% 以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员出具书面承诺, 保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易, 对于无法避免的关联交易, 将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理办法》等规定, 履行相应的决策程序。

报告期内。公司实际控制人、持有公司 5% 以上股份的股东及公司全体董事、监事、高级管理人员完全履行了上述承诺。

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	16,400,000	54.67%	0	16,400,000	54.67%
	其中：控股股东、实际控制人	6,800,000	22.67%	0	6,800,000	22.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	13,600,000	45.33%	0	13,600,000	45.33%
	其中：控股股东、实际控制人	13,600,000	45.33%	0	13,600,000	45.33%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	20,400,000	0	20,400,000	68.00%	13,600,000	6,800,000
2	北京华腾开元电气有限公司	5,100,000	0	5,100,000	17.00%	0	5,100,000
3	芜湖赛创投资管理合伙企业(有限合伙)	4,500,000	0	4,500,000	15.00%	0	4,500,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	13,600,000	16,400,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、本报告期内赛创投资普通合伙人陈任峰为安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司董事、副总经理；
 - 2、赛创投资有限合伙人之一李帅为有限合伙人李小庆之子。
 - 3、本报告期内赛创投资有限合伙人之一陈邦莲为安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司监事会主席。
- 除上述情形外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

中电兴发为本公司控股股东，持有公司 68% 的股份。中电兴发成立于 1998 年 5 月 15 日，2009 年 9 月首次公开发行 A 股在深圳证券交易所上市（股票代码 002298），现持有芜湖市工商行政管理局于 2016 年 12 月 27 日核发的 91340200149661982L 号《营业执照》。法人代表：束龙胜。经营范围为：软件开发，计算机系统集成及技术研发，安全技术防范工程设计、施工，电子与智能化工程施工，电子、机电设备安装，音频、视频设备安装，民航空管工程及机场弱电系统工程施工，设计、安装有线电视基站、共用天线（涉及前置许可的除外），设计、安装机房设备，计算机软硬件及外围设备、机械设备、电器设备、通讯设备销售，电气机械及器材制造，工业过程控制及监控系统、计算机应用服务与综合信息网络工程、电子声像工程、各种智能化系统和技术防范工程设计、制造、施工、安装、维修、调试、销售及技术服务；电力工程、建筑工程、市政公用工程、环保工程的设计、施工与项目管理，工程造价咨询，工程信息咨询，电力技术咨询，招投标代理，工程监理，经营本企业自产产品及相关技术的出口和科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及相关技术的进口（国家限定经营或禁止进出口的商品除外），进料加工和“三来一补”。（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）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

束龙胜先生，男，中国国籍，1963 年 5 月出生，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师。1984 年 7 月至 1988 年 5 月任铜陵市磷铵厂技术员；1988 年 6 月至 1998 年 5 月任芜湖市电器设备厂厂长、芜湖市时创信用担保有限公司董事；1998 年 6 月至今，任中电兴发董事长；自 2011 年起一直任公司董事会董事，兼任鑫诚投资执行董事、总经理，鑫龙自动化执行董事、总经理，鑫龙变压器执行董事、总经理，鑫东投资执行董事，斯高思电器董事长；其担任董事任期为 2016 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 12 日。束龙胜先生曾任中国电工技术学会青年工作委员会委员、安徽省政协委员、芜湖市政协常委、芜湖市第十三届人大代表、芜湖市工商业联合会第十届委员会会长，并获得安徽省劳动模范、安徽省优秀民营科技企业家、安徽省年度经济人物、芜湖市创新创业优秀人才、合芜蚌自主创新人才等荣誉称号。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况：

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈任峰	董事长	男	1983 年 10 月 26 日	博士	2016 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 12 日	否
束龙胜	董事	男	1963 年 5 月 9 日	硕士	2016 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 12 日	否
汪宇	董事	男	1970 年 4 月 30 日	硕士	2016 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 12 日	否
李小庆	董事	男	1964 年 2 月 5 日	硕士	2016 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 12 日	否
陈颖	董事	男	1979 年 12 月 23 日	博士	2016 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 12 日	否
缪承志	总经理	男	1983 年 1 月 26 日	硕士	2016 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 12 日	是
程庭友	副总经理	男	1969 年 12 月 13 日	大专	2016 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 12 日	是
叶宏峰	副总经理	男	1985 年 01 月 17 日	本科	2016 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 12 日	是
束建民	财务负责人、 董事会秘书	男	1979 年 9 月 20 日	本科	2018 年 8 月 21 日至 2019 年 9 月 12 日	是
马承虎	监事会主席	男	1979 年 10 月 8 日	大专	2016 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 12 日	否
李子缘	职工监事	男	1990 年 10 月 13 日	本科	2016 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 12 日	是
陈文强	监事	男	1987 年 02 月 07 日	本科	2016 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 12 日	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

无

（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
陈任峰	董事长	0	0	0	0.00%	0
束龙胜	董事	0	0	0	0.00%	0

汪宇	董事	0	0	0	0.00%	0
李小庆	董事	0	0	0	0.00%	0
陈颖	董事	0	0		0.00%	0
缪承志	总经理	0	0	0	0.00%	0
程庭友	副总经理	0	0		0.00%	0
叶宏峰	副总经理	0	0	0	0.00%	0
束建民	财务负责人、 董事会秘书	0	0		0.00%	0
马承虎	监事会主席	0		0	0.00%	0
李子缘	职工监事	0	0	0		0
陈文强	监事	0		0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
单任忠	总经理	离任	无	个人原因离职
缪承志	副总经理	新任	总经理	原总经理离职
汪洪流	财务负责人兼董秘	离任	无	个人原因离职
束建民	无	新任	财务负责人兼董秘	原财务负责人兼董秘离职

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

缪承志先生，男，1983年1月26日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，2004年8月至2016年7月曾任职国家电网江苏省电力公司营销部副主任，2016年9月至今任佑赛科技副总经理、总经理。

束建民，男，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。2013年12月至2014年11月任安徽森源电器有限公司财务部经理、2014年12月至2018年06月安徽鑫龙低压电器有限公司财务部经理。2018年8月至今任佑赛科技财务负责人兼董秘。

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
管理人员	8	19
市场销售人员	24	10
生产、技术人员	45	26
财务、行政人员	19	18
员工总计	96	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	4	3
本科	24	18
专科	48	25
专科以下	18	26
员工总计	96	73

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：

公司根据《劳动法》、《劳动合同法》及相关法规，结合自身实际情况，建立了完善的薪酬体系，实行员工收入与经营、生产指标挂钩，能增能减的分配机制，充分有效的调动员工积极性。同时，公司按照国家有关法律法规及地方社保保险政策，为员工购买社会保险及公积金。

公司根据经营发展需要，制定年度招聘和培训计划。通过社会招聘、人才引进等方式广泛拓宽招聘渠道，完善流程与改进招聘方式并实施内部人员推荐制度，为公司补充新鲜血液。

公司依法对离退休职工进行安置，无需承担其费用。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》和《年度报告重大差错责任追究制度》，确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规和《公司章程》要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，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

公司严格遵守法律法规,规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定,能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位,充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部

控制制度的程序和规则进行，截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，公司董事、监事、高级管理人员能够切实履行应尽的职责和职务。

4、公司章程的修改情况

无

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	2018年4月24日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《公司2017年度董事会工作报告》、《公司2017年度总经理工作报告》、《关于公司2017年度财务决算报告暨2018年度财务预算报告》、《关于公司2017年度财务报告及摘要》、《关于公司预计2018年度日常性关联交易报告》、《关于公司2017年度利润分配方案》、《关于续聘会计师事务所》、《关于提请召开2017年年度股东大会》、《关于聘请安徽佑赛科技股份有限公司总经理》议案。 2018年8月21日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告》、《关于聘请安徽佑赛科技股份有限公司财务负责人兼董事会秘书》议案。
监事会	2	2018年4月24日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过《关于公司2017年度监事会工作报告》、《关于公司财务工作报告暨2017年度决算情况及2018年度预算》、《关于公司2017年度报告及报告摘要》、《关于公司预计2018年度日常性关联交易报告》、《关于公司2017年度利润分配方案》、《关于续聘会计师事务所》议案。 2018年8月21日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告的》议案。
股东大会	1	2018年5月16日，公司召开2017年度股东大会，会议审议通过《公司2017年度董事会工作报告》、《公司2017年年度监事会工作报告》、《关于〈公司2017年度财务决算报告暨2018年度财务预算报告〉》、《关于公司2017年年度报告及摘要》、《关于预计2018年度日常性关联交易》、《关于〈公司2017年度利润分配方案〉》、《关于续聘大华会计师事

	务所(特殊普通合伙)为公司2018年度财务审计机构的议案。
--	-------------------------------

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

公司能够根据《公司法》、《公司章程》等规定召开股东大会、董事会、监事会；“三会”决议文件基本完整、文件内容要件基本齐备、文件均能正常签署、决议均能得到有效执行。公司“三会”相关人员均符合当时有效的《公司法》的任职资格，并能够依照法律法规等要求履行义务、行使权利。自股份公司成立以来，公司管理层注重“三会”规范运作，并加强公司内部管理制度的建设、健全和有效执行，期间未给股东、债权人及其他第三方合法权益造成损害。

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合《公司法》和《公司章程》等法律法规及规章制度的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《公司章程》的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。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。

(三) 公司治理改进情况

公司现任董事 5 名，监事 3 名，公司管理层未引入职业经理人。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规范文件，并在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司指定信息披露负责人（董事会秘书）具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事

务管理制度》、《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

二、 内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内能够独立运行，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务和技术等方面独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立

公司主要从事电能质量优化、能效管理产品的研发、生产和销售。公司拥有独立完整的业务体系，拥有独立于控股股东的采购、生产、研发及销售系统，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、实际控制人的干涉与控制，亦未因与公司控股股东、实际控制人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、独立性受到不利影响。

由于所处行业的特殊性和历史原因，公司的关联交易占比较高但呈逐年下降的趋势。公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

（二）资产独立

股份公司系由佑赛有限整体变更设立，不存在产权争议。公司拥有与其生产经营相适应的仪器设备、办公设备、无形资产等资产，拥有独立完整的资产结构。公司的资产独立于股东的资产，与控股股东的

资产产权界定清晰。

报告期内，公司的资产未以任何形式被控股股东、实际控制人及其关联方占用，亦不存在为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

（三）人员独立

公司已建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立的人力资源部门，员工的人事管理、工资发放、福利支出与控股股东及其关联方严格分离。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举或者聘任产生，不存在人事任命受股东及其他单位干扰的情形。公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司独立聘任财务人员，财务人员专职在公司工作，不存在财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（四）财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，实行独立核算，建立了独立的财务核算体系，制定了财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司拥有独立的银行账户，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。公司独立纳税，不存在与控股股东混合纳税现象。

（五）机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，制定有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，历次股东大会决议、董事会决议、监事会决议完整保留。根据公司章程的规定聘任了高级管理人员；公司根据业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权，公司各组织机构的设置、运行和管理独立。报告期内，公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司控股股东及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，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，促进公司管理层恪尽职守，公司结合实际情况制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
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	大华审字〔2019〕007144 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	吕勇军、王海涛、高山
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2019] 007144号

安徽佑赛科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽佑赛科技股份有限公司(以下简称佑赛公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了佑赛公司 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，我们独立于佑赛公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

佑赛公司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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督佑赛公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对佑赛公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佑赛公司不能持续经营。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师： 吕勇军

中国注册会计师： 王海涛

中国注册会计师： 高 山

二〇一九年四月二十四日

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	注释 1	12,545,619.61	7,868,003.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	36,347,942.05	25,126,662.90
其中：应收票据	注释 2（一）	5,842,555.00	1,660,000.00
应收账款	注释 2（二）	30,505,387.05	23,466,662.90
预付款项	注释 3	2,527,565.69	2,047,076.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	219,059.62	1,344,286.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	26,523,364.64	17,243,019.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	393,955.02	68,512.76
流动资产合计		78,557,506.63	53,697,561.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	1, 500, 335. 26	1, 730, 357. 74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 8	3, 143, 392. 77	4, 298, 099. 75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 9	232, 507. 77	152, 947. 07
其他非流动资产			
非流动资产合计		4, 876, 235. 80	6, 181, 404. 56
资产总计		83, 433, 742. 43	59, 878, 965. 78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 10	36, 872, 058. 76	16, 118, 224. 01
其中：应付票据	注释 10（一）	9, 910, 553. 22	5, 135, 463. 72
应付账款	注释 10（二）	26, 961, 505. 54	10, 982, 760. 29
预收款项	注释 11	4, 577, 898. 34	208, 288. 00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 12	266, 927. 16	321, 745. 16
应交税费	注释 13	9, 465. 62	1, 179, 523. 47
其他应付款	注释 14	1, 031, 494. 68	323, 121. 79
其中：应付利息			1, 451. 39
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		42,757,844.56	19,150,902.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 15	322,000.00	133,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		322,000.00	133,000.00
负债合计		43,079,844.56	19,283,902.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 17	2,708,581.59	2,708,581.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 18	742,725.42	724,848.44
一般风险准备			
未分配利润	注释 19	5,577,052.85	5,689,117.96
归属于母公司所有者权益合计		39,028,359.86	39,122,547.99
少数股东权益		1,325,538.01	1,472,515.36
所有者权益合计		40,353,897.87	40,595,063.35
负债和所有者权益总计		83,433,742.43	59,878,965.78

法定代表人：陈任峰

主管会计工作负责人：束建民

会计机构负责人：陈腾飞

（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		10,405,023.16	5,441,692.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	36,347,942.05	25,126,662.90

其中：应收票据	注释 1（一）	5,842,555.00	1,660,000.00
应收账款	注释 1（二）	30,505,387.05	23,466,662.90
预付款项		1,901,953.34	1,431,541.17
其他应收款	注释 2	215,898.13	1,342,568.67
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
存货		26,373,080.90	17,090,342.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		333,324.15	0
流动资产合计		75,577,221.73	50,432,807.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	3,250,000.00	3,250,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		669,302.97	756,617.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,143,392.77	4,298,099.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		232,507.77	152,947.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,295,203.51	8,457,663.83
资产总计		82,872,425.24	58,890,471.40
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		36,873,196.37	16,115,145.02
其中：应付票据		9,910,553.22	5,135,463.72
应付账款		26,962,643.15	10,979,681.30
预收款项		4,561,846.98	187,621.23
合同负债			
应付职工薪酬		266,927.16	321,745.16
应交税费		9,450.63	1,179,461.58

其他应付款		1,022,357.68	315,621.79
其中：应付利息			1,451.39
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		42,733,778.82	19,119,594.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		322,000.00	133,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		322,000.00	133,000.00
负债合计		43,055,778.82	19,252,594.78
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,708,581.59	2,708,581.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		742,725.42	724,848.44
一般风险准备			
未分配利润		6,365,339.41	6,204,446.59
所有者权益合计		39,816,646.42	39,637,876.62
负债和所有者权益合计		82,872,425.24	58,890,471.40

法定代表人：陈任峰

主管会计工作负责人：束建民

会计机构负责人：陈腾飞

（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		52,238,124.51	54,030,701.48
其中：营业收入	注释 20	52,238,124.51	54,030,701.48
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,435,573.22	51,669,851.86
其中：营业成本	注释 20	36,376,370.78	34,604,827.79
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	注释 21	154,302.86	362,976.14
销售费用	注释 22	8,938,907.84	8,360,404.91
管理费用	注释 23	5,090,042.53	5,453,048.51
研发费用	注释 24	3,536,335.23	3,277,729.25
财务费用	注释 25	-4,275.16	-200,208.10
其中：利息费用		19,000.00	48,159.72
利息收入		32,201.31	256,592.94
资产减值损失	注释 26	343,889.14	-188,926.64
信用减值损失			
加：其他收益	注释 27	1,758,650.71	2,700,626.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-438,798.00	5,061,475.62
加：营业外收入	注释 29	11,450.96	0
减：营业外支出	注释 30	29.98	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-427,377.02	5,061,475.62
减：所得税费用	注释 31	-186,211.54	779,911.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-241,165.48	4,281,564.32
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）		-241,165.48	4,281,564.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-146,977.35	-111,462.28
2. 归属于母公司所有者的净利润		-94,188.13	4,393,026.60
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-241,165.48	4,281,564.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		-94,188.13	4,393,026.60
归属于少数股东的综合收益总额		-146,977.35	-111,462.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0031	0.1464
（二）稀释每股收益		-0.0031	0.1464

法定代表人：陈任峰

主管会计工作负责人：束建民

会计机构负责人：陈腾飞

(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	注释 4	52,181,201.39	53,929,504.90
减：营业成本	注释 4	36,348,087.38	34,558,681.19
税金及附加		154,286.86	362,947.74
销售费用		8,845,535.04	8,282,629.81
管理费用		4,677,147.81	5,098,908.15
研发费用		3,536,335.23	3,277,729.25
财务费用		427.99	-194,571.77
其中：利息费用		19,000.00	48,159.72
利息收入		26,022.02	248,920.61
资产减值损失		343,844.49	-188,932.75
信用减值损失			
加：其他收益		1,705,570.71	2,647,826.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,892.70	5,379,939.28
加：营业外收入		11,450.96	0
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,441.74	5,379,939.28
减：所得税费用		-186,211.54	779,911.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,769.80	4,600,027.98
（一）持续经营净利润		178,769.80	4,600,027.98
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		178,769.80	4,600,027.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,776,532.39	62,411,586.62
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	注释 32（一）	3,115,245.95	3,012,172.14
经营活动现金流入小计		34,891,778.34	65,423,758.76
购买商品、接受劳务支付的现金		12,249,196.14	40,643,196.97

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		6,070,510.07	5,365,238.89
支付的各项税费		2,651,456.93	5,579,626.31
支付其他与经营活动有关的现金	注释 32（二）	10,436,087.75	11,937,072.91
经营活动现金流出小计		31,407,250.89	63,525,135.08
经营活动产生的现金流量净额		3,484,527.45	1,898,623.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		237,656.09	526,589.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		237,656.09	526,589.10
投资活动产生的现金流量净额		-237,656.09	-526,589.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,451.39	748,158.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,451.39	748,158.72
筹资活动产生的现金流量净额		-20,451.39	-748,158.72

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		3,226,419.97	623,875.86
加：期初现金及现金等价物余额		7,320,706.99	6,696,831.13
六、期末现金及现金等价物余额		10,547,126.96	7,320,706.99

法定代表人：陈任峰

主管会计工作负责人：束建民

会计机构负责人：陈腾飞

(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		31,724,224.68	62,308,386.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,005,915.15	2,951,699.81
经营活动现金流入小计		34,730,139.83	65,260,086.43
购买商品、接受劳务支付的现金		10,800,308.32	40,079,420.84
支付给职工以及为职工支付的现金		5,715,411.95	5,034,064.12
支付的各项税费		2,651,439.33	5,579,267.11
支付其他与经营活动有关的现金		11,792,738.24	12,425,893.90
经营活动现金流出小计		30,959,897.84	63,118,645.97
经营活动产生的现金流量净额		3,770,241.99	2,141,440.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		237,656.09	510,360.11
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		237,656.09	510,360.11
投资活动产生的现金流量净额		-237,656.09	-510,360.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,451.39	748,158.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,451.39	748,158.72
筹资活动产生的现金流量净额		-20,451.39	-748,158.72
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		3,512,134.51	882,921.63
加：期初现金及现金等价物余额		4,894,396.00	4,011,474.37
六、期末现金及现金等价物余额		8,406,530.51	4,894,396.00

法定代表人：陈任峰

主管会计工作负责人：束建民

会计机构负责人：陈腾飞

（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	30,000,000.00				2,708,581.59				724,848.44		5,689,117.96	1,472,515.36	40,595,063.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				2,708,581.59				724,848.44		5,689,117.96	1,472,515.36	40,595,063.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									17,876.98		-112,065.11	-146,977.35	-241,165.48
（一）综合收益总额											-94,188.13	-146,977.35	-241,165.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									17,876.98		-17,876.98		
1. 提取盈余公积									17,876.98		-17,876.98		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				2,708,581.59	0.00	0.00	0.00	742,725.42	0.00	5,577,052.85	1,325,538.01	40,353,897.87

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				2,708,581.59				264,845.64		2,456,093.16	1,583,977.64	37,013,498.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				2,708,581.59				264,845.64		2,456,093.16	1,583,977.64	37,013,498.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									460,002.80		3,233,024.80	-111,462.28	3,581,565.32
（一）综合收益总额											4,393,026.60	-111,462.28	4,281,564.32
（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									460,002.80		-1,160,001.80		-699,999.00
1. 提取盈余公积									460,002.80		-460,002.80		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-699,999.00		-699,999.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				2,708,581.59				724,848.44		5,689,117.96	1,472,515.36	40,595,063.35

法定代表人：陈任峰

主管会计工作负责人：束建民

会计机构负责人：陈腾飞

（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	30,000,000.00				2,708,581.59	0.00	0.00		724,848.44		6,204,446.59	39,637,876.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				2,708,581.59	0.00	0.00	0.00	724,848.44	0.00	6,204,446.59	39,637,876.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									17,876.98		160,892.82	178,769.80
（一）综合收益总额											178,769.80	178,769.80
（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									17,876.98		-17,876.98	
1．提取盈余公积									17,876.98		-17,876.98	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												

（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				2,708,581.59	0.00	0.00	0.00	742,725.42	0.00	6,365,339.41	39,816,646.42

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				2,708,581.59				264,845.64		2,764,420.41	35,737,847.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				2,708,581.59				264,845.64	0.00	2,764,420.41	35,737,847.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									460,002.80	0.00	3,440,026.18	3,900,028.98
（一）综合收益总额											4,600,027.98	4,600,027.98
（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									460,002.80	0.00	-1,160,001.80	-699,999.00
1．提取盈余公积									460,002.80	0.00	-460,002.80	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配						0.00	0.00	0.00		0.00	-699,999.00	-699,999.00

4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				2,708,581.59	0.00	0.00	0.00	724,848.44	0.00	6,204,446.59	39,637,876.62

法定代表人：陈任峰

主管会计工作负责人：束建民

会计机构负责人：陈腾飞

安徽佑赛科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

安徽佑赛科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由安徽鑫龙电器股份有限公司、北京华腾开元电气有限公司、王翔和潘成一共同出资组建。注册资本 3,000.00 万元，其中：安徽鑫龙电器股份有限公司出资 1,740.00 万元，占注册资本的 58%；北京华腾开元电气有限公司 1,200.00 万元，占注册资本的 40%；王翔出资 30.00 万元，占注册资本的 1%；潘成一出资 30.00 万元，占注册资本的 1%。2013 年 12 月北京华腾开元电气有限公司、王翔、潘成一与鑫龙股份公司签署股权转让协议，将其所持部分股份转让给安徽鑫龙电器股份有限公司，其中：北京华腾开元电气有限公司转让 240.00 万股，王翔转让 30.00 万股，潘成一转让 30.00 万股。变更后注册资本为 3,000.00 万元，其中：安徽鑫龙电器股份有限公司出资 2,040.00 万元，占注册资本的 68%，北京华腾开元电气有限公司出资 960.00 万元，占注册资本的 32%。2016 年 1 月，安徽鑫龙电器股份有限公司更名为安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司。2016 年 7 月，北京华腾开元电气有限公司与芜湖赛创投资管理合伙企业（有限合伙）签署股权转让协议，将其所持有的部分股权转让至芜湖赛创投资管理合伙企业（有限合伙），变更后注册资本为 3,000.00 万元，其中：安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司出资 2,040.00 万元，占注册资本的 68%，北京华腾开元电气有限公司出资 510.00 万元，占注册资本的 17%，芜湖赛创投资管理合伙企业（有限合伙）出资 450.00 万元，占注册资本的 15%。根据佑赛科技发起人于 2016 年 8 月 27 日签订的发起人协议及章程（草案）的规定，佑赛科技整体变更为股份有限公司的基准日为 2016 年 7 月 31 日。变更后注册资本为人民币 3,000.00 万元，由安徽佑赛科技有限公司截至 2016 年 7 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 3,270.86 万元投入，按 1: 0.9172 的比例折合股份总额 3,000.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 3,000.00 万元，由原股东按原持股比例分别持有。

公司于 2016 年 11 月 08 日领取芜湖市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 91340207580108658D（1-1）号企业法人营业执照。注册地址：安徽省芜湖市九华北路 118 号。法定代表人：陈任峰。公司股本明细如下：

股东	出资额（元）	出资比例
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	20,400,000.00	68.00%
北京华腾开元电气有限公司	5,100,000.00	17.00%
芜湖赛创投资管理合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	15.00%
合计	30,000,000.00	100.00%

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 3,000.00 万元，注册地址：安徽省芜湖市，最终实际控制人束龙胜。

（二） 公司业务性质和经营范围

本公司属电子行业，经营范围主要包括：配网自动化设备、空气压缩设备（特种设备除外）、电能质量治理设备、电力节能设备、电网监测系统软硬件、电力能源管理系统软硬件、船舶岸电系统设备、电动汽车零配件的设计、研发、生产、销售及技术服务，虚拟现实技术和现实增强技术研发、技术咨询，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

本公司的主要产品包括：配电网自动化、无功补偿、谐波治理成套装置与模块等。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
安徽龙玺新能源科技有限公司	有限责任公司	2	65.00	65.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

（五） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

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

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃

市场上有报价的债务工具), 包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进

行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

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

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

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

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

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

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

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

损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），

且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、

共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股

权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19
运输设备	平均年限法	5	5	19
其他设备	平均年限法	5	5	19

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

关税费用作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按照权证可使用期限	直线法
专有技术	10 年	直线法
计算机软件	10 年	直线法

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十八) 长期资产减值

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

组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。有明确受益期限的，在受益期内按直接法分期摊销；无明确受益期的，按5年平均摊销，一旦预计对以后会计期间不能带来经济利益流入，就将摊余价值一次性计入当期损益。

（二十） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失

业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

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

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

（二十三） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

本公司与客户签订销售合同后，根据合同要求组织生产，产品完工后验收入库，按合同约定开具出库单将产品发到指定地点由客户进行验收或安装调试，达到验收标准后即获得收取货款的权利，据此确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

4. 建造合同收入的确认依据和方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

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

(二十五) 政府补助

1. 类型

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

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相

关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

(二十七) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按

扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十八） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

（二十九） 安全生产费

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

（三十） 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制说明

无。

（三十一） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(三十二) 财务报表列报项目变更说明

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

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日 之前列报金额	影响金额	2017 年 12 月 31 日 经重列后金额	备注
应收票据	1,660,000.00	-1,660,000.00		
应收账款	23,466,662.90	-23,466,662.90		
应收票据及应收账款		25,126,662.90	25,126,662.90	
应付票据	5,135,463.72	-5,135,463.72		
应付账款	10,982,760.29	-10,982,760.29		
应付票据及应付账款		16,118,224.01	16,118,224.01	
管理费用	8,730,777.76	-3,277,729.25		
研发支出		3,277,729.25	3,277,729.25	

五、 税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供加工、修理修配劳务、服务等收入	17%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2% (12%)

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

整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
安徽佑赛科技股份有限公司	15%	本附注五、（二）
安徽龙玺新能源科技有限公司	25%	

（二） 税收优惠政策及依据

1. 公司于 2017 年 7 月 20 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201734000281），有效期三年。根据有关规定，公司 2018 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,775.99	53,534.48
银行存款	10,524,350.97	7,267,172.51
其他货币资金	1,998,492.65	547,296.38
合计	12,545,619.61	7,868,003.37

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

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金		3,750.00
票据保证金	1,998,492.65	543,546.38
合计	1,998,492.65	547,296.38

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,842,555.00	1,660,000.00
应收账款	30,505,387.05	23,466,662.90
合计	36,347,942.05	25,126,662.90

（一） 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,842,555.00	1,660,000.00
合计	5,842,555.00	1,660,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,305,074.00	
合计	11,305,074.00	

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,329,296.75	89.34	1,203,667.41	4.25	27,125,629.34
同受母公司控制的关联方	3,379,757.71	10.66			3,379,757.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,709,054.46	100.00	1,203,667.41		30,505,387.05

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,748,766.99	93.61	835,169.51	3.67	21,913,597.48
同受母公司控制的关联方	1,553,065.42	6.39			1,553,065.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,301,832.41	100.00	835,169.51		23,466,662.90

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,897,750.95	716,932.53	3.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1—2 年	4,104,042.80	410,404.28	10.00
2—3 年	291,403.00	58,280.60	20.00
3 年以上	36,100.00	18,050.00	50.00
合计	28,329,296.75	1,203,667.41	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 370,937.70 元。

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,439.80

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国网江苏省电力有限公司	10,260,204.00	32.36	307,806.12
扬州北辰电气集团有限公司	6,083,700.17	19.19	182,511.01
许继电源有限公司	3,428,230.00	10.81	342,823.00
上海电站辅机厂有限公司	3,221,336.90	10.16	96,640.11
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	1,830,875.16	5.77	
合计	24,824,346.23	78.29	929,780.24

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,523,897.39	99.85	2,017,410.41	98.55
1 至 2 年	2,474.80	0.10	29,666.04	1.45
2 至 3 年	1,193.50	0.05		
合计	2,527,565.69	100.00	2,047,076.45	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海瞳鳗智能科技有限责任公司	720,000.00	28.49	1 年以内	未发货
施耐德电气（中国）有限公司	449,998.80	17.80	1 年以内	未发货

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
本溪市平山区日升建材经销处	161,525.00	6.39	1 年以内	未发货
深圳市兴倍通科技有限公司	130,368.00	5.16	1 年以内	未发货
莱提电气（上海）有限公司	120,000.00	4.75	1 年以内	未发货
合计	1,581,891.80	62.59		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	219,059.62	1,344,286.39
合计	219,059.62	1,344,286.39

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	243,541.77	60.35	24,482.15	10.05	219,059.62
同受母公司控制的关联方					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	243,541.77	60.35	24,482.15	10.05	219,059.62

续：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,395,817.10	100.00	51,530.71	3.69	1,344,286.39
同受母公司控制的关联方					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,395,817.10	100.00	51,530.71		1,344,286.39

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	106,177.53	3,185.33	3.00
1—2 年	78,860.24	7,886.02	10.00
2—3 年	52,804.00	10,560.80	20.00
3 年以上	5,700.00	2,850.00	50.00
合计	243,541.77	24,482.15	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 27,048.56 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	66,403.00	1,302,890.00
备用金	128,191.25	76,710.83
其他	48,947.52	16,216.27
合计	243,541.77	1,395,817.10

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	款项性质	账龄	占其他应收款 期末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
安徽万泓置业投资有限公司	50,000.00	保证金	1-2 年	20.53	5,000.00
成玉龙	37,006.81	备用金	1 年以内	15.20	1,110.20
李子缘	35,000.00	备用金	1 年以内	14.37	1,050.00
孙传林	17,529.00	备用金	1 年以内	7.20	525.87
王海涛	15,505.00	备用金	2-3 年	6.37	3,101.00
合计	155,040.81			63.67	10,787.07

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,017,090.17		3,017,090.17	3,248,066.26		3,248,066.26
在产品	10,637,540.47		10,637,540.47	5,757,226.01		5,757,226.01
库存商品	12,868,734.00		12,868,734.00	8,237,727.08		8,237,727.08
合计	26,523,364.64		26,523,364.64	17,243,019.35		17,243,019.35

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	162,756.57	68,512.76
预交税费	231,198.45	
合计	393,955.02	68,512.76

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	1,500,335.26	1,730,357.74
固定资产清理		
合计	1,500,335.26	1,730,357.74

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器及器具	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,279,091.77	713,223.39	438,379.39	2,430,694.55
2. 本期增加金额	27,350.43		77,447.44	104,797.87
购置	27,350.43		77,447.44	104,797.87
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	1,306,442.20	713,223.39	515,826.83	2,535,492.42
二. 累计折旧				
1. 期初余额	320,001.88	167,883.90	212,451.03	700,336.81
2. 本期增加金额	138,134.79	128,087.73	68,597.83	334,820.35
本期计提	138,134.79	128,087.73	68,597.83	334,820.35
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	458,136.67	295,971.63	281,048.86	1,035,157.16
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	848,305.53	417,251.76	234,777.97	1,500,335.26
2. 期初账面价值	959,089.89	545,339.49	225,928.36	1,730,357.74

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	计算机软件	专有技术	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	123,915.50	12,000,000.00	12,123,915.50
2. 本期增加金额	60,858.22		60,858.22
购置	60,858.22		60,858.22
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	184,773.72	12,000,000.00	12,184,773.72
二. 累计摊销			
1. 期初余额	25,815.75	7,800,000.00	7,825,815.75
2. 本期增加金额	15,565.20	1,200,000.00	1,215,565.20
本期计提	15,565.20	1,200,000.00	1,215,565.20
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	41,380.95	9,000,000.00	9,041,380.95
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	143,392.77	3,000,000.00	3,143,392.77
2. 期初账面价值	98,099.75	4,200,000.00	4,298,099.75

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,228,051.78	184,207.77	886,700.22	132,997.07
递延收益	322,000.00	48,300.00	133,000.00	19,950.00
合计	1,550,051.78	232,507.77	1,019,700.22	152,947.07

注释10. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付票据	9,910,553.22	5,135,463.72
应付账款	26,961,505.54	10,982,760.29
合计	36,872,058.76	16,118,224.01

（一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,910,553.22	5,135,463.72
合计	9,910,553.22	5,135,463.72

（二）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	26,925,825.54	10,874,250.29
应付设备工程款	35,680.00	107,680.00
其他		830.00
合计	26,961,505.54	10,982,760.29

注释11. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,577,898.34	208,288.00
合计	4,577,898.34	208,288.00

注释12. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	321,745.16	5,324,463.29	5,379,281.29	266,927.16
离职后福利-设定提存计划		691,228.78	691,228.78	
合计	321,745.16	6,015,692.07	6,070,510.07	266,927.16

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	320,386.49	4,540,678.30	4,595,496.30	265,568.49
职工福利费		299,145.59	299,145.59	
社会保险费		267,572.89	267,572.89	
其中：基本医疗保险费		226,045.98	226,045.98	
工伤保险费		17,829.52	17,829.52	

生育保险		23,697.39	23,697.39	
住房公积金		215,800.00	215,800.00	
工会经费和职工教育经费	1,358.67	1,266.51	1,266.51	1,358.67
合计	321,745.16	5,324,463.29	5,379,281.29	266,927.16

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		672,819.18	672,819.18	
失业保险费		18,409.60	18,409.60	
合计		691,228.78	691,228.78	

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		647,132.85
企业所得税		437,228.60
城市维护建设税		45,299.30
教育费附加		19,413.99
地方教育费附加		12,942.66
其他	9,465.62	17,506.07
合计	9,465.62	1,179,523.47

注释14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,451.39
应付股利		
其他应付款	1,031,494.68	321,670.40
合计	1,031,494.68	323,121.79

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
金融机构借款应付利息		1,451.39
合计		1,451.39

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,255.00	7,500.00
应付费用	1,029,239.68	314,170.40
合计	1,031,494.68	321,670.40

注释15. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中低压电能质量综合治理装置产业化关键技术研究	133,000.00		21,000.00	112,000.00
基于能源物联网微网监控智能远程运维系统平台		210,000.00		210,000.00
合计	133,000.00	210,000.00	21,000.00	322,000.00

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技计划项目设备资助款*1	133,000.00		21,000.00		112,000.00	与资产相关的政府补助
基于能源物联网微网监控智能远程运维系统平台*2		210,000.00			210,000.00	与资产相关的政府补助
合计	133,000.00	210,000.00	21,000.00		322,000.00	

注释16. 股本

股东名称	期末余额	期初余额
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	20,400,000.00	20,400,000.00
北京华腾开元电气有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00
芜湖赛创投资管理合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	4,500,000.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

注释17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	484,484.00			484,484.00
股本溢价	2,224,097.59			2,224,097.59
合计	2,708,581.59			2,708,581.59

注释18. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	724,848.44	17,876.98		742,725.42
合计	724,848.44	17,876.98		742,725.42

注释19. 未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	5,689,117.96	

项目	本期发生额	提取或分配比例(%)
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,689,117.96	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-94,188.13	
减：提取法定盈余公积	17,876.98	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	5,577,052.85	

注释20. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,045,744.07	36,348,000.60	49,847,040.86	32,657,711.14
其他业务	192,380.44	28,370.18	4,183,660.62	1,947,116.65
合计	52,238,124.51	36,376,370.78	54,030,701.48	34,604,827.79

注释21. 税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	82,744.58	202,887.80
教育费附加	35,461.97	86,951.91
地方教育费附加	23,641.31	57,967.93
印花税	12,455.00	15,168.50
合计	154,302.86	362,976.14

注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	883,181.38	1,186,450.32
业务招待费	2,469,166.11	1,697,208.72
办公、差旅费	600,406.04	509,060.18
汽车费用	180,474.80	185,645.47
现场管护费	2,068,857.00	2,356,915.00
改造费	95,446.90	36,044.50
维保费用	1,944,474.06	1,615,500.00
其他	696,901.55	773,580.72
合计	8,938,907.84	8,360,404.91

注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,692,154.85	2,254,265.07
办公、汽车费	258,231.88	264,622.42
折旧费、无形资产摊销	1,452,996.66	1,381,194.45
政府性基金	29,001.74	32,356.06
租赁费	164,767.81	162,162.16
中介费	144,328.45	1,177,024.17
其他	348,561.14	181,424.18
合计	5,090,042.53	5,453,048.51

注释24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,319,857.40	1,163,800.05
折旧、摊销	2,403.42	8,873.04
物料消耗	820,698.46	826,413.71
论证、评审、验收费用	699,674.34	442,433.48
设计费、新工艺规程制定费、翻译费	661,187.91	739,614.03
其他	32,513.70	96,594.94
合计	3,536,335.23	3,277,729.25

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,000.00	48,159.72
减：利息收入	32,201.31	256,592.94
其他	8,926.15	8,225.12
合计	-4,275.16	-200,208.10

注释26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	343,889.14	-188,926.64
合计	343,889.14	-188,926.64

注释27. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营相关的政府补助	1,758,650.71	2,700,626.00
合计	1,758,650.71	2,700,626.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技计划项目设备资助款	21,000.00	21,000.00	与资产相关
新三板挂牌企业奖励款		1,200,000.00	与收益相关
芜湖市“5111”产业创新团队奖励	70,000.00	140,000.00	与收益相关
2017 年创新驱动助力工程专项资金-电动汽车大容量快速高效充电装置及监控运营系统开发		100,000.00	与收益相关
“省特殊人才计划-创新人才”市配套奖补		300,000.00	与收益相关
市科技创新政策设计专利奖补-获得授权的实用新型专利		2,000.00	与收益相关
实施股权激励、股权出售、股票期权等激励政策并完成股权变更手续的企业一次性补助		200,000.00	与收益相关
安徽省著名商标奖励		180,000.00	与收益相关
专精特新和成长型小微企业一次性奖补		500,000.00	与收益相关
收市社保中心鸠江区稳岗补贴	12,661.00	4,826.00	与收益相关
收促进外贸稳定增长补助款		12,800.00	与收益相关
收 2016 年第三批新能源汽车补贴		14,400.00	与收益相关
收 2017 年第一季度新能源汽车补贴		12,200.00	与收益相关
收 2017 年第二批（4-6 月）新能源汽车市级财政补助资金		13,400.00	与收益相关
“小巨人”委托贷款转补助	1,153,409.71		与收益相关
高新技术企业认定奖励及发明专利年费资助	200,500.00		与收益相关
省名牌产品奖补	140,000.00		与收益相关
静止同步补偿器开发与研究	54,000.00		与收益相关
智能型双向一体化直流充电桩	54,000.00		与收益相关
新能源汽车市级补贴	53,080.00		与收益相关
合计	1,758,650.71	2,700,626.00	

注释28. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	210,000.00	21,000.00	详见附注六注释 15
计入其他收益的政府补助	1,737,650.71	1,737,650.71	详见附注六注释 27
合计	1,947,650.71	1,758,650.71	

注释29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	11,450.96		11,450.96
合计	11,450.96		11,450.96

注释30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	29.98		29.98
合计	29.98		29.98

注释31. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-106,650.84	748,421.39
递延所得税费用	-79,560.70	31,489.91
合计	-186,211.54	779,911.30

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-427,377.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-64,106.56
子公司适用不同税率的影响	-41,993.52
调整以前期间所得税的影响	-123,914.89
不可抵扣的成本、费用和损失影响	337,538.80
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	103,877.46
加计扣除的影响	-397,612.83
所得税费用	-186,211.54

注释32. 现金流量表附注

(一) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	32,201.31	256,592.94
政府补助	947,650.71	2,679,626.00
其他往来	2,060,192.97	
转入受限资金	63,750.00	75,953.20
其他营业外收入	11,450.96	
合计	3,115,245.95	3,012,172.14

(二) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用现金支出	918,189.28	3,063,875.38
销售费用现金支出	8,049,347.73	6,339,938.53
研发费用现金支出	1,393,375.95	1,278,642.45
其他支出	75,174.79	9,475.05
其他往来款		1,245,141.50

项目	本期发生额	上期发生额
合计	10,436,087.75	11,937,072.91

注释33. 现金流量表补充资料

(一) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-241,165.48	4,281,564.32
加：资产减值准备	343,889.14	-188,926.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	334,820.35	287,482.27
无形资产摊销	1,215,565.20	1,212,391.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	19,000.00	48,159.72
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-79,560.70	31,489.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,280,345.29	-5,653,963.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,531,627.03	284,062.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,703,951.26	1,596,363.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,484,527.45	1,898,623.68
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	10,547,126.96	7,320,706.99
减：现金的期初余额	7,320,706.99	6,696,831.13
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	3,226,419.97	623,875.86

(二) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,547,126.96	7,320,706.99
其中：库存现金	22,775.99	53,534.48

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	10,524,350.97	7,267,172.51
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,547,126.96	7,320,706.99

注释34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,998,492.65	票据保证金
合计	1,998,492.65	

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽龙玺新能源科技有限公司	芜湖市	芜湖市	新能源技术研发、新能源汽车租赁	65.00		新设成立

2. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

3. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不

利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 78.29%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金额。截止财务报告日，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2018 年 12 月 31 日，本公司未持有的外币金融资产和外币金融负债。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务。

十、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东及实际控制人

关联方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	68%	68%

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
束龙胜	实际控制人
北京中电兴发科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
安徽森源电器有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
安徽鑫龙自动化有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
安徽鑫龙低压电器有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
安徽鑫龙电器成套有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
安徽北辰能源工程技术有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
安徽鑫龙变压器有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
亳州鑫龙电气有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
安徽鑫东投资管理有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 90.00%
苏州开关二厂有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 70.00%
安徽杰佰新材料技术有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 60.00%
天津市泰达工程设计有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 59.738%
安徽鑫龙模具科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 51.00%
安徽鑫龙电器元件销售有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发直接持股 90.00%，间接持股 10.00%，合计控制本公司 100%股份
斯高思电器（安徽）有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 75.00%

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
信诺非凡（北京）科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 100.00%
中电兴发机器人技术（北京）有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 68.00%
红河智慧科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 51.00%
红河智慧旅游信息发展有限公司	同受中电兴发控制，红河智慧持股 62.00%
云南红河智慧城市互联网发展有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 70.00%
芜湖赛创投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
北京华腾开元电气有限公司	股东
芜湖市鑫诚科技投资有限公司	束龙胜控制的其他企业
芜湖康爱而电气有限公司	公司监事陈文强担任法定代表人、执行董事的公司
青海华腾开元电气有限责任公司	华腾开元的控股公司、监事陈文强担任董事的公司
中科微机电技术（北京）有限公司	束龙胜出资且担任董事的公司
安徽美能储能系统有限公司	束龙胜担任董事的公司
安徽鑫龙售电有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
安徽鑫畅达轨道交通电气有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
云南中电典基网络科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 60.00%
伊宁县智慧城市信息科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 95.00%
天津滨龙工程管理咨询有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 40.00%
苏州天平安装工程有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 99.71%
安徽中电兴发科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 100.00%
中电兴发软件研发（北京）有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 67.00%
北京普天智慧科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 100.00%
枣强县智慧城市信息技术服务有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 100.00%
中普慧园科技（北京）有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 100.00%
凤凰智慧城市管理运营有限责任公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 80.00%
云南中电新联通信网络有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 100.00%
昭通中典联网络科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 68.00%
昭通欣联企业管理有限合伙企业	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 40.625%
曲靖中典联网络科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 68.00%
曲靖卓联企业管理合伙企业（有限合伙）	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 40.625%
普洱中典联网络科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 68.00%
普洱卓联企业管理合伙企业（有限合伙）	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 40.625%
楚雄彝州云数据科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 68.00%
楚雄市卓联企业管理合伙企业（有限合伙）	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 40.625%
湖南恒联通达信息科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 60.00%

（四）关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	购买商品	2,919,059.21	10,527,003.77
安徽鑫龙自动化有限公司	购买商品	56,080.23	
安徽森源电器有限公司	购买商品		80,769.23
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	租赁费	163,267.81	162,162.16
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司营销中心	购买商品	74,498.99	

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	销售商品	4,648,273.95	13,251,675.49
安徽鑫龙自动化有限公司	销售商品	60,952.30	3,551.37
苏州开关二厂有限公司	销售商品	141,141.69	1,227,863.25
安徽鑫龙电器元件销售有限公司	销售商品		275,697.44
安徽北辰能源工程技术有限公司	销售商品	2,785,950.62	
安徽鑫龙电器元件销售有限公司	销售商品	277,014.17	
北京中电兴发科技有限公司	销售商品	1,008,620.69	

4. 关联托管情况

无。

5. 关联承包情况

无。

6. 关联租赁情况

无。

7. 关联担保情况

无。

8. 关联方资金拆借

无。

9. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

10. 其他关联交易

无。

11. 关联方应收应付款项

1) 应收账款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	1,830,875.16		256,972.32	
安徽鑫龙自动化有限公司	75,287.1		4,155.10	
安徽鑫龙电器元件销售有限公司	218,824.00		322,566.00	
苏州开关二厂有限公司	487,295.05		791,600.00	
安徽北辰能源工程技术有限公司	767,476.4		177,772.00	

2) 其他应收款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
叶宏峰	10,000.00	1,000.00	19,600.00	1,260.00

3) 应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	4,521,199.90	3,729,531.98
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司营销中心	1,047,577.78	
安徽鑫龙自动化有限公司	132,428.14	86,218.94
安徽鑫龙低压电器有限公司	21,988.00	21,988.00
安徽森源电器有限公司		110,100.00
安徽鑫龙变压器有限公司	48,900.00	48,900.00
安徽龙玺新能源科技有限公司	2,800.00	

4) 其他应付款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	332,034.94		118,669.00	

5) 预付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司		610,281.20

6) 预收账款

关联方名称	期末余额	期初余额
北京中电兴发科技有限公司	466,120.69	

12. 关联方承诺情况

无。

十二、 股份支付

无。

十三、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 开出保函、信用证

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发金现金股利人民币 0.5 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项说明

（一）分部信息

本公司的主营活动未划分经营分部，故无需披露分部信息。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,842,555.00	1,660,000.00
应收账款	30,505,387.05	23,466,662.90
合计	36,347,942.05	25,126,662.90

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,842,555.00	1,660,000.00
合计	5,842,555.00	1,660,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,305,074.00	
合计	11,305,074.00	

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,329,296.75	89.34	1,203,667.41	4.25	27,125,629.34
同受母公司控制的关联方	3,379,757.71	10.66			3,379,757.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,709,054.46	100.00	1,203,667.41		30,505,387.05

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,748,766.99	93.61	835,169.51	3.67	21,913,597.48
同受母公司控制的关联方	1,553,065.42	6.39			1,553,065.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,301,832.41	100.00	835,169.51		23,466,662.90

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,897,750.95	716,932.53	3.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1—2 年	4,104,042.80	410,404.28	10.00
2—3 年	291,403.00	58,280.60	20.00
3 年以上	36,100.00	18,050.00	50.00
合计	28,329,296.75	1,203,667.41	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 370,973.70 元。

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,439.80

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国网江苏省电力有限公司	10,260,204.00	32.36	307,806.12
扬州北辰电气集团有限公司	6,083,700.17	19.19	182,511.01
许继电源有限公司	3,428,230.00	10.81	342,823.00
上海电站辅机厂有限公司	3,221,336.90	10.16	96,640.11
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	1,830,875.16	5.77	
合计	24,824,346.23	78.29	929,780.24

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	215,898.13	1,342,568.67
合计	215,898.13	1,342,568.67

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
同受母公司控制的关联方					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	240,282.50	60.03	24,384.37	10.15	215,898.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	240,282.50	60.03	24,384.37		215,898.13

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
同受母公司控制的关联方					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,394,046.25	100.00	51,477.58	3.69	1,342,568.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,394,046.25	100.00	51,477.58	3.69	1,342,568.67

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	102,918.26	3,087.55	3.00
1—2年	78,860.24	7,886.02	10.00
2—3年	52,804.00	10,560.80	20.00
3年以上	5,700.00	2,850.00	50.00
合计	240,282.50	24,384.37	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 27,093.21 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	66,403.00	1,302,890.00
备用金	128,191.25	76,710.83
其他	45,688.25	14,445.42

款项性质	期末余额	期初余额
合计	240,282.50	1,394,046.25

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽万泓置业投资有限公司	50,000.00	保证金	1-2 年	20.81	5,000.00
成玉龙	37,006.81	备用金	1 年以内	15.40	1,110.20
李子缘	35,000.00	备用金	1 年以内	14.57	1,050.00
孙传林	17,529.00	备用金	1 年以内	7.30	525.87
王海涛	15,505.00	备用金	2-3 年	6.45	3,101.00
合计	155,040.81			64.53	10,787.07

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,250,000.00		3,250,000.00	3,250,000.00		3,250,000.00
合计	3,250,000.00		3,250,000.00	3,250,000.00		3,250,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽龙玺新能源科技有限公司	3,250,000.00	3,250,000.00			3,250,000.00		
合计	3,250,000.00	3,250,000.00			3,250,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,988,820.95	36,319,717.20	49,745,844.28	32,611,564.54
其他业务	192,380.44	28,370.18	4,183,660.62	1,947,116.65
合计	52,181,201.39	36,348,087.38	53,929,504.90	34,558,681.19

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,758,650.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,420.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	270,815.76	
少数股东权益影响额（税后）	13,925.63	
合计	1,485,330.30	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.24	-0.0031	-0.0031
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.04	-0.0527	-0.0527

安徽佑赛科技股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月二十四日

法定代表人：陈任峰

主管会计工作的负责人：束建民

会计机构负责人：陈腾飞

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：

安徽佑赛科技股份有限公司董事会秘书办公室