



德 春 电 力

NEEQ : 871131

江苏德春电力科技股份有限公司

Jiangsu Dechun Power Electric CO.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 1 月公司被常州市总工会、常州市工商局和常州市经信委等部门授予颁发“常州市平安企业”。2018 年 1 月公司被湖北省英山县慈善总会授予“爱心助学企业”。2018 年 2 月公司被常州市孟河镇人民政府授予 2017 年度“工业企业纳税贡献奖”。

2018 年 11 月至 12 月期间公司积极开展公益活动，履行社会责任，分别向常州市儿童福利院、常州市孟河镇敬老院、湖北省英山县贫困山区小学、宜宾市春苗公益助学中心和孟河镇齐梁教育基金会共计五个地方捐款捐物，总金额 10.5 万元。



目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、德春股份	指	江苏德春电力科技股份有限公司
德春咨询	指	常州德春企业管理咨询中心(有限合伙), 系公司机构股东
股东大会	指	江苏德春电力科技股份有限公司股东大会
股东会	指	江苏德春电力科技有限公司股东会
董事会	指	江苏德春电力科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏德春电力科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
律师	指	国浩律师(南京)事务所律师
会计师	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1-12 月份
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《江苏德春电力科技股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

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。

公司负责人成月、主管会计工作负责人睦惠娟及会计机构负责人（会计主管人员）钱彩洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东及实际控制人不当控制风险	截至 2018 年 12 月 31 日,公司控股股东及实际控制人成月女士、成杰先生合计持有公司 23,713,636 股股份,占公司注册资本的 79.05%,直接控制公司 79.05%股份的表决权,并且拥有公司董事会的提名及任免权,处于绝对控制地位。如果控股股东及实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
应收账款回收风险	2018 年年末,公司应收账款账面价值为 13,438 万元,占当期流动资产的比例为 71.15%。期末应收账款账面价值占比较大,存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。
公司主要生产用厂房被抵押风险	截至 2018 年 12 月 31 日,房屋建筑物常州市不动产权第 0062753 号,已被设置抵押,抵押权人为江南农村商业银行,抵押期限为 2017 年 1 月 7 日至 2019 年 1 月 7 日,抵押金额为 1750 万元,公司已取得借款 900 万元;房屋建筑物常州市不动产权第 0014698 号,已被设置抵押,抵押权人为中国工商银行,抵押期限为 2018 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 27 日,抵押金额为 1454 万元,公司已取得借款 500 万元,从中国工商银行取得信用贷款 300 万元,如公司不能及时归还银行借款,存在被抵押房屋建筑物被拍卖影响公司生产经营的风险。

市场竞争加剧的风险	公司主要从事中、高压输配电及控制设备的研发、生产和销售,产品所属行业从业企业较多,市场集中度低,竞争相对激烈,导致行业的利润水平不高,未来该细分行业存在受市场竞争加剧影响的风险。
关键技术人员流失的风险	对企业而言新技术、新工艺和新产品的开发和改进是赢得市场竞争的关键。公司通过十余年的专业经营,培养了一批优秀的技术人员,并取得了一系列的研究成果,对公司的发展起到了重要的作用。随着行业竞争的日趋激烈,公司可能会受到关键技术人员流失的风险。
宏观经济波动的风险	公司主要从事中、高压输配电及控制设备的研发、生产和销售。下游客户行业分布较为广泛,且大多数行业属于与国家宏观经济波动较密切相关的行业。如果宏观经济发展势头良好,基础设施建设步伐加快,将会加大对上述行业的投资需求,从而有力带动大电机设备的需求;反之则有可能抑制需求。若国家宏观经济发生重大波动,会影响到公司下游行业的发展增速,则会对公司的经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江苏德春电力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Dechun Power Electric CO.,LTD
证券简称	德春电力
证券代码	871131
法定代表人	成月
办公地址	常州市新北区孟河镇汤家二路 58 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	戚启忠
职务	董事/董事会秘书
电话	(0519)83505821
传真	(0519)83501979
电子邮箱	zhengquan@jsdechun.cn
公司网址	www.jsdechun.cn
联系地址及邮政编码	常州市新北区孟河镇汤家二路 58 号 213138
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	1999 年 4 月 16 日
挂牌时间	2017 年 3 月 21 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-C3823 配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	高低压成套电力设备研发、制造、安装；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但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）
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
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	成月、成杰
实际控制人及其一致行动人	成月、成杰、德春咨询

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	91320411714911025L	否

注册地址	常州市新北区孟河镇汤家二路 58 号	否
注册资本	30,000,000.00	否
—		

五、中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈长元、陈振伟
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	165,556,668.56	186,459,802.97	-11.21%
毛利率%	25.45%	24.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,355,798.66	3,582,548.00	-34.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,405,335.66	1,972,699.77	-28.76%
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）	2.46%	3.86%	-
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）	1.47%	2.12%	-
基本每股收益	0.08	0.12	-33.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	232,176,859.34	226,800,289.64	2.37%
负债总计	135,193,705.77	132,172,934.73	2.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,983,153.57	94,627,354.91	2.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.23	3.15	2.49%
资产负债率%（母公司）	58.23%	58.28%	-
资产负债率%（合并）	58.23%	58.28%	-
流动比率	146.21%	142.79%	-
利息保障倍数	4.83	6.33	-

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	-4,557,827.74	4,539,204.79	-200.41%
应收账款周转率	112.00%	135.00%	-
存货周转率	449.00%	715.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.37%	11.75%	-
营业收入增长率%	-11.21%	-13.49%	-
净利润增长率%	-34.24%	-52.12%	-

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	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-80,181.31
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)	1,091,107.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,265.99
非经常性损益合计	1,118,191.77
所得税影响数	167,728.77
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	950,463.00

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	6,861,874.00	-	-	-
应收账款	131,443,922.77	-	-	-
应收票据及 应收账款	-	138,305,796.77	-	-
应付票据	14,473,000.00	-	-	-
应付账款	87,635,415.59	-	-	-
应付票据及 应付账款	-	102,108,415.59	-	-
应付利息	19,105.39	-	-	-
其他应付款他	40,961.00	-	-	-
其他应付款	-	60,066.39	-	-
管理费用	28,447,834.37	18,283,804.78	-	-
研发费用	-	10,164,029.59	-	-

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

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

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于“C 制造业”中的“C38 电气机械和器材制造业”；根据中国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2017），公司属于“C38 电气机械和器材制造业”；根据全国中小企业股份转让系统有限公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C 制造业”中的“C38 电气机械和器材制造业”中的“C382 输配电及控制设备制造”中的“C3823 配电开关控制设备制造”。公司主要从事中、高压输配电及控制设备的研发、生产和销售。公司所提供的产品一直紧随电气机械和器材制造行业发展的趋势和潮流，不断推陈出新。公司基于客户的不同需求，成功开发出中高压开关柜类、户外配电设备类、低压配电设备类及高压成套设备元器件类等四大系列产品。公司通过将自主研发的中、高压输配电及控制设备销售给客户，并提供相应的综合解决方案服务。目前，公司主要通过直销的模式向客户提供产品和服务。通常公司通过与终端用户或者系统集成商签订销售合同，公司按照客户订单内容发出商品，确认风险和管理权已经转移并确认收入。公司在发出商品后，通过客户签字或盖章确认的产品签收单等文件，确认商品的风险和管理权已经转移并确认收入，从而为公司取得收入、利润和现金流。

报告期内公司商业模式没有发生变化，报告期后至披露日，公司的商业模式亦无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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

1、概述

报告期内，公司实现营业收入 16,555.67 万元，较上年同期下降 11.21%。实现利润 235.58 万元，较上年同期下降 34.24%。

主要原因：

（1）根据公司董事会 2018 年年度工作计划，加大对公司销售部各业务经理的应收账款的考核评定，并对过往合作中信用不好的客户做出终止合作的决定，由此导致 2018 年度公司营业收入较比上年同期有所下降。

（2）《招投标法》修订后，公司部分客户项目遭遇恶性低价竞争，导致部分金额较大订单丢失，较为明显的影响了公司中标率，也是公司 2018 年度营业收入较上年同期下降的原因。

报告期内虽然营业收入较上年同期有所下滑，但是公司经营战略未发生变化，继续专注于电力成套控制柜的研发、生产和销售。公司也将根据市场需求为导向加强研发力度，稳固国内市场份额的同时积极开拓国外市场。

2、报告期内的经营情况

2018 年度公司资产总额为 23,217.68 万元，较上年同期增长 2.37%。负债总计 13,519.37 万元，较上年同期增长 2.29%。公司针对此经营状况仍然会积极调整思路，加强对客户应收款催缴的管理，同时与客户的商务谈判中加强对货款及时率的约束力。

继续保持对研发的高强度投入，全年研发费用 1,040.50 万元，较上年同期增加 2.37%，研发投入占全年收入 6.28%。

2018 年末公司员工总数 331 人，较上年同期减少 23 人，其中加大对技术和质量控制等人员的投入，一线生产员工随着公司工艺的不断改进效率的提高人数在减少。为了加强员工对公司的凝聚力从而也导致人力资源成本的不断上升。2018 年人力资源费用总额为 2,922.15 万元，较上年同期下降 1.78%。

3、报告期内，对公司经营有重大影响的事项

2017 年 6 月公司 MES 智能制造车间正式开始运营投产，而在 2018 年度期间深度对智能化车间工艺进行改进，设计了大量的工装夹具并且加大对员工进行技能培训，较大的提高了生产效率。

（二）行业情况

1、宏观经济保持稳定，用电量平稳增长，将带动输配电及控制设备制造业快速发展

当前我国经济仍将处于向“新常态”过渡的阶段，“十三五”时期是全面建成小康社会决胜阶段，到 2020 年全面建成小康社会，是我们党确定的“两个一百年”奋斗目标的第一个百年奋斗目标。为保障国民经济发展需求，能源和电力需求仍将刚性增长，考虑产业转移、结构调整和绿色低碳发展，预计到 2020 年我国全社会用电量将达到 8 万亿千瓦时（数据来源：中国能源报《关于“十三五”电网规划若干重大问题的思考》）。因此，宏观经济的增长将带动本行业持续发展。

2、“中国制造 2025”带动制造业向高端发展

2015 年 5 月，中国国务院总理李克强签批的“中国制造 2025”正式公布。该战略提出了建设制造业强国战略的十年行动计划，核心是工业的自动化和数字化。2016 年 1 月 27 日，国务院总理李克强主持召开国务院常务会议，会议明确提出五举措落地《中国制造 2025》，其中提到抓紧发布智能制造、绿色制造、质量品牌提升等 11 个配套实施指南、行动计划或专项规划。2017 年 6 月 1 日，公司 MES 智能制造车间正式开始运营投产，公司的生产设备和生产能力进行大幅度的提升，也有利于公司市场竞争力的进一步加强。

3、智能电网建设为输配电及控制设备行业发展提供的新契机

我国的电网建设正在向智能电网过渡。国家发展改革委、国家能源局 2015 年 7 月 6 日正式发布《关于促进智能电网发展的指导意见》，到 2020 年，初步建成安全可靠、开放兼容、双向互动、高效经济、清洁环保的智能电网体系，满足电源开发和用户需求，全面支撑现代能源体系建设，推动我国能源生产和消费革命；带动战略性新兴产业发展，形成有国际竞争力的智能电网装备体系。智能电网建设将为输配电及控制设备行业创造新的市场需求。

4、行业环境持续向好，配电网改造计划及第三次农网改造升级全面实施

“十二五”期间，国家电网公司累计投资 1.8 万亿元，用于国家电网区域内电网建设。随着基础设施建设和电力能源投入的发展，我国电气成套设备需求量逐年增加，产品升级换代速度加快，型号增多，技术性能有了明显的提高，生产设备及加工工艺有了明显改进。凭借比国外同类产品更高的性价比和服务优势，国产品牌已经在国内市场竞争中占据主导地位。配电网智能化更新改造，极大地增加了电气成套设备智能化升级改造，目前在国内各级电网中，配电网的基础设施建设最为薄弱。由于配电网投资不足，设备老化和技术性能低劣，高耗能设备多，电能损耗率高，一般地区配电网损耗在 15%~20%，个别地区达到 30%，造成能源大量浪费和环境污染，尤其是农村电网问题表现更为突出。2015 年 7 月 31 日，国家能源局印发《配电网建设改造行动计划（2015~2020 年）》，通过实施配电网建设

改造行动计划，有效加大配电网资金投入。2015-2020 年，配电网建设改造投资不低于 2 万亿元，“十三五”期间累计投资不低于 1.7 万亿元。预计到 2020 年，中心城市（区）智能化建设和应用水平大幅提高，供电可靠率达到 99.99%；城镇地区供电能力及供电安全水平显著提升，供电可靠率达到 99.88%以上。着力解决城乡配电网发展薄弱问题，推动装备提升与科技创新，重点要求提升低压电网装备水平，优化升级配电变压器、更新改造配电开关、提高电缆化率、配网自动化覆盖水平等。近日，国家发展改革委发布《关于“十三五”期间实施新一轮农村电网改造升级工程意见的通知》，提出要实施新一轮农村电网改造升级工程，必将对从事配网建设的电气设备产业链上的相关企业产生拉动效应，配电企业、电力设备公司、自动化企业均将从中受益。

因此，配电网建设改造行动计划的实施，及“十三五”实施农村电网改造升级工程的相关政策，将直接带动输配电及控制设备制造业的发展，是公司发展壮大的又一次新的机遇。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,722,308.12	5.05%	12,525,114.34	5.52%	-6.41%
应收票据与应收账款	138,935,055.64	59.84%	138,305,796.77	60.98%	0.45%
存货	32,022,491.49	13.79%	22,944,138.76	10.12%	39.57%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	34,539,267.64	14.88%	38,055,522.40	16.78%	-9.24%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	17,000,000.00	7.32%	11,200,000.00	4.94%	51.79%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	98,657,250.27	42.49%	102,108,415.59	45.02%	-3.38%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末公司资产负债项目中存货和短期借款项目变动较为明显，其中：

- 1、存货较上年增加 907.83 万元，增幅 39.57%。主要原因为：2018 年底订单增加明显，且预计未来订单需求会继续增加，故而增加了备货，使得报告期末存货较上年同期大幅增加。
- 2、短期借款较上年增加 580 万元，增幅 51.79%，主要原因为：报告期内增加银行贷款 580 万元。

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	165,556,668.56	-	186,459,802.97	-	-11.21%
营业成本	123,426,504.35	74.55%	140,727,551.94	75.47%	-12.29%
毛利率	25.45%	-	24.53%	-	-
管理费用	16,588,370.63	10.02%	18,283,804.78	9.81%	-9.27%
研发费用	10,405,041.89	6.28%	10,164,029.59	5.45%	2.37%
销售费用	9,928,455.86	6.00%	10,336,849.00	5.54%	-3.95%
财务费用	724,818.71	0.44%	851,386.93	0.46%	-14.87%
资产减值损失	1,573,034.23	0.95%	2,544,131.70	1.36%	-38.17%
其他收益	1,091,107.09	0.66%	300,870.00	0.16%	262.65%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-80,181.31	-0.05%	24,331.14	0.01%	-429.54%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,769,385.89	1.67%	2,549,022.39	1.37%	8.65%
营业外收入	314,371.28	0.19%	1,835,624.15	0.98%	-82.87%
营业外支出	207,105.29	0.13%	265,927.49	0.14%	-22.12%
净利润	2,355,798.66	1.42%	3,582,548.00	1.92%	-34.24%

项目重大变动原因：

报告期内公司资产负债项目中营业收入、营业成本、财务费用、资产减值损失、其他收益、资产处置收益、营业外收入、营业外支出及净利润等项目变动较为明显，其中：

1、营业收入较上年同期下降 2,090.31 万元，降幅 11.21%，主要原因为：公司收紧应收款项，调整款项回收期以达到提高客户质量，与部分信誉不佳客户终止合作，从而导致本期营业收入下降。

2、营业成本较上年同期下降 1,730.10 万元，降幅 12.29%，主要原因为：营业收入下降导致营业成本同比例下降。

3、财务费用较上年同期下降 12.66 万元，降幅 14.87%，主要原因为：汇兑损失本年同期较上年减少 12 万元。

4、资产减值损失较上年同期下降 97.11 万元，降幅 38.17%，主要原因为：应收款项回笼情况较上年同期有所改善。

5、其他收益较上年同期增加 79.02 万元，增幅 262.65%，主要原因为：根据常州市新北区孟河镇财政集中收付中心《关于表彰 2017 年度优秀企业的决定》（常孟政〔2018〕2 号），取得 2017 年度“新三板挂牌上市企业”奖励 63 万元。

6、资产处置收益较上年同期下降 10.45 万元，降幅 429.54%，主要原因为：报告期内处置生产设备，资产处置损失 8 万元。

7、营业外收入较上年同期下降 152.13 万元，降幅 82.87%，主要原因为：报告期内政府补助项目调整致其他收益，金额为 109 万元，上年同期则归入营业外收入。

8、营业外支出较上年同期下降 5.88 万元，降幅 22.12%，主要原因为：报告期内非流动资产报废毁损所致。

9、净利润较上年同期下降 122.67 万元，降幅 34.24%，主要原因为：营业收入下降导致的毛利下降 3,602,086.82 元，税金及相关费用本期同比上期减少 3,119,159.64 元，政府补助营业外收支等

非经常性损益减少 759,139.99 元，以上原因导致净利润减少下滑。

（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	164,710,586.25	185,611,364.89	-11.26%
其他业务收入	846,082.31	848,438.08	-0.28%
主营业务成本	122,972,998.10	140,288,649.66	-12.34%
其他业务成本	453,506.25	438,902.28	3.33%

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%
中高压开关柜类	106,828,088.46	64.53%	117,235,818.93	62.87%
户外配电设备类	34,411,622.43	20.79%	37,954,061.80	20.36%
高压成套设备元器件类	22,862,052.40	13.81%	25,693,044.54	13.78%
低压配电设备	608,822.96	0.37%	4,728,439.62	2.54%
合计	164,710,586.25	99.50%	185,611,364.89	99.55%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司收入构成与上年同期基本持平。

（3）主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江苏南瑞泰事达电气有限公司	7,555,000.60	4.56%	否
2	烟台北海电气有限公司	6,422,634.97	3.88%	否
3	七星电气股份有限公司	6,290,919.68	3.80%	否
4	河南平高通用电气有限公司	4,153,943.95	2.51%	否
5	浙江辉博电力设备制造有限公司	4,093,833.98	2.47%	否
合计		28,516,333.18	17.22%	-

（4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏依斯特电力科技有限公司	13,650,844.10	11.80%	否

2	常州新区恒立金属材料有限公司	6,962,943.38	6.02%	否
3	常州腾秋商贸有限公司	6,459,057.07	5.58%	否
4	无锡迦兰德不锈钢材料有限公司	5,471,309.02	4.73%	否
5	厦门顾德益电器有限公司	4,194,059.28	3.62%	否
合计		36,738,212.85	31.75%	-

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	-4,557,827.74	4,539,204.79	-200.41%
投资活动产生的现金流量净额	-1,252,939.20	-4,693,517.62	73.30%
筹资活动产生的现金流量净额	5,054,536.72	-777,871.82	749.79%

现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额三项目变动较为明显，其中：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 909.70 万元，降幅 200.41%，主要原因为：销售降低，本期销售商品、提供劳务收到的现金减少 1,268.49 万所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 344.06 万元，增幅 73.3%，主要原因为：购买固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 583.24 万元，增幅 749.79%，主要原因为：本期银行借款增加导致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

—

2、委托理财及衍生品投资情况

—

（五）非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

详见第三节、八内容中因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

（七）合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八）企业社会责任

公司坚持“以人为本”的经营理念方针，努力营造一个健康和谐、友好发展的经营环境。

1、在保证公司生产发展稳步前进的情况下，主动招募多名来自于贫困地区的外出务工人员 and 应届毕业生，并在本地也招募多名具有一定劳动能力的伤残人员。

2、司法实践中，对外地青少年的维权工作一直面临“取保候审难、判非监禁刑难、帮教矫正难”的尴尬。为破解“三难”困局，常州市检察院和法院于2008年12月授予我公司成立了“德春青少年帮护基地”，为那些“无稳定经济收入、无成年亲友监护、无固定监管场所”的青少年犯提供“代理父母”、免费食宿、就业培训等帮教条件，提高他们回归社会的信心和能力。截止报告期末，“德春青少年帮护基地”已接收接近百位名人次的帮教管护对象。

三、持续经营评价

报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务、经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运营良好；主要财务和业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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、控股股东及实际控制人不当控制风险**

截至报告期末，公司控股股东及实际控制人成月女士、成杰先生合计持有公司 23,713,636 股股份，占公司注册资本的 79.05%，直接控制公司 79.05%股份的表决权，并且拥有公司董事会的提名及任免权，处于绝对控制地位。如果控股股东及实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

针对上述风险，公司已经建立了较为合理的法人治理结构《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《财务管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

2、应收账款回收风险

2018年年末，公司应收账款账面价值为 13,438 万元，占当期流动资产的比例为 71.15%。期末应收账款账面价值占比较大，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。

针对上述风险，公司采取的措施为：第一、公司通过对业务环节进行严格的控制和监督，制定明确的销售收款制度，定期对应收账款进行分析和跟踪，充分降低经营风险；第二、公司建立客户信用评

价体系，对于账龄较长的应收账款，加大催收力度，提高公司资金运营效率。

3、公司主要生产用厂房被抵押风险

截至 2018 年 12 月 31 日,房屋建筑物常州市不动产权第 0062753 号,已被设置抵押,抵押权人为江南农村商业银行,抵押期限为 2017 年 1 月 7 日至 2019 年 1 月 7 日,抵押金额为 1750 万元,公司已取得借款 900 万元;房屋建筑物常州市不动产权第 0014698 号,已被设置抵押,抵押权人为中国工商银行,抵押期限为 2018 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 27 日,抵押金额为 1454 万元,公司已取得借款 500 万元,从中国工商银行取得信用贷款 300 万元,如公司不能及时归还银行借款,存在被抵押房屋建筑物被拍卖影响公司生产经营的风险。

针对上述风险,公司采取的措施为:第一、根据实际情况建立严格的资金使用计划,保证按时归还银行借款;第二、报告期内,购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付较多现金,随着工程项目完工,公司经营活动产生的现金在满足日常经营外,将归还银行借款,解除主要厂房被抵押的状态。

4、市场竞争加剧的风险

公司主要从事中、高压输配电及控制设备的研发、生产和销售,产品所属行业从业企业较多,市场集中度低,竞争相对激烈,导致行业的利润水平不高,未来该细分行业存在受市场竞争加剧影响的风险。

针对上述风险,公司采取的应对措施为:第一、加大产品设计研发投入,优化项目管理,提高销售效率,进而提升市场竞争优势;第二、通过对公司专利、商标等知识产权的保护,提高公司的核心竞争力,加大新产品的推广力度,不断拓展新的用户群体,实现销售规模的不断提升。

5、关键技术人员流失的风险

对企业而言,新技术、新工艺和新产品的开发和改进是赢得市场竞争的关键。公司通过十余年的专业经营,培养了一批优秀的技术人员,并取得了一系列的研究成果,对公司的发展起到了重要的作用。随着行业竞争的日趋激烈,公司可能会受到关键技术人员流失的风险。

针对上述风险,公司采取的应对措施为:第一,充分发挥现有研发人员的技术优势,加强年轻员工的培养工作,为公司不断培养高素质的研发人才;第二,加强对公司核心技术人员的激励措施,通过股权激励等方式保持核心技术人员的稳定性。

6、宏观经济波动的风险

公司主要从事中、高压输配电及控制设备的研发、生产和销售。下游客户行业分布较为广泛,且大多数行业属于与国家宏观经济波动较密切相关的行业。如果宏观经济发展势头良好,基础设施建设步伐加快,将会加大对上述行业的投资需求,从而有力带动大电机设备的需求;反之则有可能抑制需求。若国家宏观经济发生重大波动,会影响到公司下游行业的发展增速,则会对公司的经营产生不利影响。

针对上述风险,公司采取的应对措施为:第一、公司加大产品的研发力度,提高产品技术含量,提升产品在行业内竞争力;第二、公司加大市场渠道建设,加强现有渠道及客户的技术服务,提升客户粘性,稳定现有客户,为公司进一步拓展新的市场、保持稳定增长奠定了坚实的基础。

(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、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 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）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五、（三）
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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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	600,000.00	540,335.00

注：其他项为公司向江苏德春农业发展有限公司采购农产品，公司于2018年4月25日已公告了编号为2018-005的《关于预计2018年度日常性关联交易公告》。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东及实际控制人避免同业竞争的承诺：

2016年10月20日，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其本人将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

2、公司董事、监事、高级管理人员避免关联交易承诺：

为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司股东及公司董事、监事、高级管理人员等共同出具了《避免关联交易承诺函》，该承诺函主要内容如下：“自本承诺出具之日起，本人及本人控制的其他企业将尽可能避免与公司之间发生关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严

格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，发行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；本人有关关联交易承诺将同样适用于本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员发行关联交易的承诺”。

报告期内及报告期后至今，公司无违反上述承诺正常履行的情形。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	11,767,154.54	5.07%	短期借款
无形资产	抵押	5,823,450.65	2.51%	短期借款
总计	-	17,590,605.19	7.58%	-

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	600,000	2.00%	0	600,000	2.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	29,400,000	98.00%	0	29,400,000	98.00%
	其中：控股股东、实际控制人	23,713,636	79.05%	0	23,713,636	79.05%
	董事、监事、高管	23,713,636	79.05%	0	23,713,636	79.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	成月	11,856,818	0	11,856,818	39.52%	11,856,818	0
2	成杰	11,856,818	0	11,856,818	39.52%	11,856,818	0
3	成德春	4,486,364	0	4,486,364	14.96%	4,486,364	0
4	德春咨询	1,800,000	0	1,800,000	6.00%	1,200,000	600,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	29,400,000	600,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东成月与成杰系姐弟关系，成月与成杰系成德春的女儿和儿子。德春咨询系公司持股平台，成月担任该持股平台的普通合伙人。除以上情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为成月女士、成杰先生，其中成月直接持有公司 11,856,818 股，直接持股比例为 39.52%，间接持有公司 16,514 股，间接持股比例为 0.06%，合计持有公司股份

比例为 39.58%；成杰直接持有公司 11,856,818 股，直接持股比例为 39.52%，无间接持股情形。二人各自持股比例均未超过 50%，但二人持股比例远高于其他股东，鉴于二人持股及在公司担任高管的情形，并签署了《一致行动协议》，其二人能对公司的经营决策产生重大影响，二人为公司共同控股股东兼实际控制人。公司二位股东基本情况如下：

成月女士，董事长兼总经理，汉族，1985 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年 12 月，毕业于英国纽卡斯尔大学微电子专业，硕士学历。2008 年 9 月至 2012 年 5 月，任常州市依斯特互感器有限公司监事；2012 年 5 月至 2015 年 5 月，任常州市依斯特电气有限公司监事；2009 年 12 月至今，任常州赛千味餐饮管理有限公司监事；2010 年 5 月至 2016 年 8 月，任德春有限经理；2016 年 4 月至今，担任江苏德春农业发展有限公司监事；2016 年 7 月至今，任德春咨询执行事务合伙人；2016 年 9 月至 10 月，任德春电力董事兼总经理；2016 年 11 月至今，任德春电力董事长兼总经理。

成杰先生，董事兼副总经理，汉族，1990 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012 年 6 月毕业于扬州大学电气工程及其自动化专业，本科学历。2012 年 7 月至 2014 年 1 月，自由职业；2014 年 2 月至 2016 年 8 月，任德春有限采购部部长；2016 年 9 月至今，任德春电力董事兼副总经理。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	江南银行小河支行	3,000,000.00	4.99%	2017.10.25-2018.4.24	否
短期借款	江南银行小河支行	1,900,000.00	5.80%	2017.10.27-2018.10.26	否
短期借款	江南银行小河支行	6,300,000.00	5.80%	2017.10.25-2018.10.24	否
短期借款	江南银行小河支行	800,000.00	6.13%	2018.4.11-2018.9.27	否
短期借款	工商银行孟河支行	3,000,000.00	4.78%	2018.4.28-2018.10.22	否
短期借款	江南银行小河支行	2,700,000.00	5.00%	2018.9.27-2019.9.27	否
短期借款	江南银行小河支行	3,300,000.00	5.00%	2018.9.28-2019.9.28	否
短期借款	江南银行小河支行	3,000,000.00	5.00%	2018.9.30-2019.9.30	否
短期借款	工商银行孟河支行	3,000,000.00	4.65%	2018.7.31-2019.7.19	否
短期借款	工商银行孟河支行	2,000,000.00	4.65%	2018.8.1-2019.7.19	否
短期借款	工商银行孟河支行	3,000,000.00	4.65%	2018.10.23-2019.10.15	否
合计	-	32,000,000.00	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
成月	董事长、总经理	女	1985.03	硕士	2016年9月27日-2019年9月26日	是
成杰	董事、副总经理	男	1990.08	本科	2016年9月27日-2019年9月26日	是
戎腊芳	董事	女	1960.12	初中	2016年9月27日-2019年9月26日	是
眭惠娟	董事、财务总监	女	1968.12	高中	2016年9月27日-2019年9月26日	是
戚启忠	董事、董事会秘书	男	1969.12	大专	2016年9月27日-2019年9月26日	是
顾青海	监事会主席	男	1969.02	高中	2016年9月27日-2019年9月26日	是
陆丽	监事	女	1980.05	大专	2016年9月27日-2019年9月26日	是
周源	监事	男	1983.01	本科	2016年9月27日-2019年9月26日	是
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：

公司董事成月与成杰系姐弟关系，戎腊芳系成月与成杰之母，眭惠娟系成杰之岳母。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及其与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
成月	董事长、总经理	11,856,818	0	11,856,818	39.52%	0
成杰	董事、副总经理	11,856,818	0	11,856,818	39.52%	0
合计	-	23,713,636	0	23,713,636	79.04%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：☐适用 ☒不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**☐适用 ☒不适用**二、员工情况****（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术研发人员	50	57
财务人员	5	5
质量管理人员	20	23
营销管理人员	22	22
综合管理人员	12	12
生产人员	245	212
员工总计	354	331

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	33	35
专科	71	70
专科以下	248	224
员工总计	354	331

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：**一、人员变动情况**

报告期内，随着公司智能化车间的持续使用并改进，生产一线员工由期初 245 人下降到 212 人，主要原因系随着公司标准化生产工艺的持续推进以及大规模的投入智能化生产设备，从而有较明显的降低一线员工的人员数量。

二、人才引进和招聘

公司在保持原有的员工相对稳定的基础上，对年度内人力资源进行合理的统筹安排，并制定相应的人才引进和招聘计划，与常州大学等部分高校形成战略合作关系，引入品学兼优的高校毕业生资源，并有针对性地参加各地人才交流会，招聘行业内优秀的专业人才。

三、员工培训计划

根据企业发展战略，将员工培训的目标与企业发展的目标相结合，围绕企业发展组织全员培训，制定了系列员工培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作。

四、员工薪酬政策

公司员工薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资和其它津贴等，依据国家相关法规，公司依法缴纳社会保险，同时公司也根据各个部门内岗位的工作特点制定相应奖惩结合的绩效管理考核办法，从而激励员工的劳动积极性。

五、报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2
—	—	—

核心人员的变动情况

报告期内，公司未认定核心员工，核心技术人员 2 名较为稳定，未发生变更情况。公司核心技术人员简历如下：

王雯斐先生，商务部部长，1983 年 08 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2007 年 12 月，毕业于英国纽卡斯尔大学微电子专业，研究生学历。2008 年 1 月至 2012 年 11 月，任常州依斯特互感器有限公司总经理，2010 年 12 月至今，任公司商务部部长。

徐雷先生，研发中心主任，1988 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2009 年 7 月，毕业于江苏城市职业学院，大专学历；2009 年 9 月至今，任公司技术部副部长。

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

公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《防止股东及关联方资金占用制度》、《承诺管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定，公司在2017年4月24日已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司股东大会由全体股东组成，董事会设5名董事，监事会设3名监事，其中1名为职工代表监事。各股东、董事和监事均按照相关法律法规的要求出席会议并行使权利和履行义务，其中，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出了相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。会议的通知、召开和表决等程序均合法合规，“三会”制度运作规范。

在未来的公司治理实践中，公司将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度，继续强化董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序。公司成立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司还制订了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止股东及关联方资金占用的制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等规章制度，涵盖了关联交易、对外投资、对外担保、财务管理、风险控制等内部控制管理，形成了规范的管理体系。

公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。

公司董事会认为，公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及保护投资者的权益等方面起到了积极有效的作用。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司在重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保、股权变更、经营方向、业务授权、利润分配等重大事项上，均按照公司法及公司章程要求，履行规定程序，召开股东（大）会或董事会，形成相应的决议并能有效执行。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未发生章程修改情况。

（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	一、2018年4月25日第一届董事会第五次会议，会议审议通过以下案： （一）审议《2017年度董事会工作报告》； （二）审议《2017年年度报告及年度报告摘要》； （三）审议《2017年总经理工作报告》； （四）审议《2017年度财务决算报告》； （五）审议《2018年度财务预算报告》； （六）审议《2017年度利润分配方案》； （七）审议《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）》的议案； （八）审议《关于预计2018年度日常性关联交易》的议案； （九）审议《关于提议召开公司2017年年度股东大会》的议案。 二、2018年8月24日第一届董事会第六次会议，会议审议通过以下案： （一）审议《2018年半年度报告》
监事会	2	一、2018年4月25日第一届监事会第四次会议，会议审议通过以下案： （一）审议《2017年度监事会工作报告》； （二）审议《2017年年度报告及年度报告摘要》； （三）审议《2017年度财务决算报告》； （四）审议《2018年度财务预算报告》； （五）审议《2017年度利润分配方案》； （六）审议《关于预计2018年度日常性关联交易》的议案； 二、2018年8月24日第一届监事会第五次会议，会议审议通过以下案： （一）审议《2018年半年度报告》
股东大会	1	2018年5月18日召开2016年年度股东大会，会议审议通过以下议案： （一）审议《2017年度董事会工作报告》； （二）审议《2017年度监事会工作报告》； （三）审议《2017年年度报告及年度报告摘要》； （四）审议《2017年度财务决算报告》； （五）审议《2018年度财务预算报告》； （六）审议《2017年度利润分配方案》； （七）审议《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）》的议案； （八）审议《关于预计2018年度日常性关联交易》的议案；

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规要求制定了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》。报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、公司《信息披露管理制度》、公司《投资者关系管理制度》等相关规定做好信息披露管理工作并及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司投资者能获得公平、公正、公开的信息，同时公司还有专人全面负责投资者关系管理工作。公司通过信息披露网站定期向投资者发布公司经营动态信息，并通过电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。热情接待来公司考察的投资机构，加强与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。

（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

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立

拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

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

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

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月24日公司建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并通过三会审议。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	天健审〔2019〕15-20 号
审计机构名称	天健会计事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	陈长元、陈振伟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2019〕15-20 号

江苏德春电力科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏德春电力科技股份有限公司（以下简称德春电力公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德春电力公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于德春电力公司，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

德春电力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估德春电力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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

德春电力公司治理层（以下简称治理层）负责监督德春电力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：

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈长元

中国·杭州 中国注册会计师：陈振伟

二〇一九年四月二十五日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	11,722,308.12	12,525,114.34
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、(一)、2	138,935,055.64	138,305,796.77
其中：应收票据	-	4,546,539.61	6,861,874.00
应收账款	-	134,388,516.03	131,443,922.77
预付款项	五、(一)、3	2,804,630.72	2,551,504.12
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、(一)、4	2,881,125.10	2,536,459.56
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(一)、5	32,022,491.49	22,944,138.76
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(一)、6	523,477.74	1,303,148.94
流动资产合计	-	188,889,088.81	180,166,162.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(一)、7	34,539,267.64	38,055,522.40
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(一)、8	6,104,510.81	6,222,182.97
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(一)、9	0.00	26,618.64
递延所得税资产	五、(一)、10	2,600,992.08	2,195,516.81

其他非流动资产	五、（一）、11	43,000.00	134,286.33
非流动资产合计	-	43,287,770.53	46,634,127.15
资产总计	-	232,176,859.34	226,800,289.64
流动负债：			
短期借款	五、（一）、12	17,000,000.00	11,200,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、（一）、13	98,657,250.27	102,108,415.59
其中：应付票据	-	11,720,000.00	14,473,000.00
应付账款	-	86,937,250.27	87,635,415.59
预收款项	五、（一）、14	1,824,964.13	2,748,694.19
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、（一）、15	8,345,152.21	7,717,383.93
应交税费	五、（一）、16	1,247,315.82	2,338,374.63
其他应付款	五、（一）、17	84,398.42	60,066.39
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	2,034,624.92	-
流动负债合计	-	129,193,705.77	126,172,934.73
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	五、（一）、18	6,000,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,000,000.00	6,000,000.00

负债合计	-	135,193,705.77	132,172,934.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、19	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	五、（一）、20	59,220,867.10	59,220,867.10
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（一）、21	776,228.65	540,648.78
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（一）、22	6,986,057.82	4,865,839.03
归属于母公司所有者权益合计	-	96,983,153.57	94,627,354.91
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	96,983,153.57	94,627,354.91
负债和所有者权益总计	-	232,176,859.34	226,800,289.64

法定代表人：成月

主管会计工作负责人：睦惠娟

会计机构负责人：钱彩洁

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	165,556,668.56	186,459,802.97
其中：营业收入	五、（二）、1	165,556,668.56	186,459,802.97
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	163,798,208.45	184,235,981.72
其中：营业成本	五、（二）、1	123,426,504.35	140,727,551.94
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、（二）、2	1,151,982.78	1,328,227.78
销售费用	五、（二）、3	9,928,455.86	10,336,849.00
管理费用	五、（二）、4	16,588,370.63	18,283,804.78
研发费用	五、（二）、5	10,405,041.89	10,164,029.59
财务费用	五、（二）、6	724,818.71	851,386.93
其中：利息费用	-	751,598.31	773,079.79

利息收入	-	129,626.73	127,283.36
资产减值损失	五、(二)、7	1,573,034.23	2,544,131.70
加：其他收益	五、(二)、8	1,091,107.09	300,870.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-80,181.31	24,331.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,769,385.89	2,549,022.39
加：营业外收入	五、(二)、10	314,371.28	1,835,624.15
减：营业外支出	五、(二)、11	207,105.29	265,927.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,876,651.88	4,118,719.05
减：所得税费用	五、(二)、12	520,853.22	536,171.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,355,798.66	3,582,548.00
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）	-	2,355,798.66	3,582,548.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	2,355,798.66	3,582,548.00
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-

6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,355,798.66	3,582,548.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,355,798.66	3,582,548.00
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.08	0.12
（二）稀释每股收益	-	0.08	0.12

法定代表人：成月

主管会计工作负责人：睦惠娟

会计机构负责人：钱彩洁

（三）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	-	95,076,571.79	107,761,481.58
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	-	13,690.17	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	14,949,118.10	14,051,836.33
经营活动现金流入小计	-	110,039,380.06	121,813,317.91
购买商品、接受劳务支付的现金	-	48,809,921.98	52,067,626.81
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	-	29,349,641.63	29,311,627.60
支付的各项税费	-	7,846,602.04	7,689,930.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	28,591,042.15	28,204,928.07
经营活动现金流出小计	-	114,597,207.80	117,274,113.12
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,557,827.74	4,539,204.79
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	-	655,000.00	2,912.62
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	-	655,000.00	2,912.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,907,939.20	4,696,430.24
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	-	1,907,939.20	4,696,430.24
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,252,939.20	-4,693,517.62
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	-	20,800,000.00	11,200,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	20,800,000.00	11,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	15,000,000.00	11,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	745,463.28	777,871.82
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	-	15,745,463.28	11,977,871.82
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,054,536.72	-777,871.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-36,460.00	-163,759.56
五、现金及现金等价物净增加额	-	-792,690.22	-1,095,944.21
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,510,998.34	6,606,942.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,718,308.12	5,510,998.34

法定代表人：成月

主管会计工作负责人：睦惠娟

会计机构负责人：钱彩洁

（四） 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	-	-	-	59,220,867.10	-	-	-	540,648.78	-	4,865,839.03	-	94,627,354.91
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	-	-	-	59,220,867.10	-	-	-	540,648.78	-	4,865,839.03	-	94,627,354.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	235,579.87	-	2,120,218.79	-	2,355,798.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,355,798.66	-	2,355,798.66
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	235,579.87	-	-235,579.87	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	235,579.87	-	-235,579.87	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	59,220,867.10	-	-	-	776,228.65	-	6,986,057.82	-	96,983,153.57

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	-	-	-	59,220,867.10	-	-	-	182,393.98	-	1,641,545.83	-	91,044,806.91
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	-	-	-	59,220,867.10	-	-	-	182,393.98	-	1,641,545.83	-	91,044,806.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	358,254.80	-	3,224,293.20	-	3,582,548.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,582,548.00	-	3,582,548.00
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	358,254.80	-	-358,254.80	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	358,254.80	-	-358,254.80	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	59,220,867.10	-	-	-	540,648.78	-	4,865,839.03	-	94,627,354.91

法定代表人：成月

主管会计工作负责人：睦惠娟

会计机构负责人：钱彩洁

江苏德春电力科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏德春电力科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由成德春、成月和成杰发起设立，于 2016 年 11 月 7 日在常州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320411714911025L 的营业执照，注册资本 30,000,000.00 元，股份总数 30,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动高低压成套电力设备研发、生产、安装和销售。产品主要有：中高压开关柜、户外配电设备、高压成套设备元器件、开关配件等。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 25 日一届七次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币

性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计

入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收商业承兑汇票参照应收款项的账龄分析法计提坏账准备，其账龄按照对应的应收款项账龄连续计算。

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”

的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	4-20	5.00	4.75-23.75
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

（十八）部分长期资产减值

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

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的

完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售中高压开关柜、户外配电设备、高压成套设备元器件和开关配件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经购货方验收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	6,861,874.00	应收票据及应收账款	138,305,796.77
应收账款	131,443,922.77		
应付票据	14,473,000.00	应付票据及应付账款	102,108,415.59
应付账款	87,635,415.59		
应付利息	19,105.39	其他应付款	60,066.39
其他应付款	40,961.00		
管理费用	28,447,834.37	管理费用	18,283,804.78
		研发费用	10,164,029.59

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%, 16%[注], 出口货物实行“免、抵、退”税政策
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%/12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

根据《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，自2018年5月1日，公司发生增值税应税销售行为的由原适用17%的税率调整为16%的税率。

（二）税收优惠

本公司2017年12月通过高新技术企业评定，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为GR201732002617的高新技术企业证书，公司2017年度-2019年度享受减按15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,739.86	9,235.86
银行存款	4,712,568.26	5,501,762.48
其他货币资金	7,004,000.00	7,014,116.00
合 计	11,722,308.12	12,525,114.34

（2）其他说明

期末其他货币资金系5,860,000.00元银行承兑汇票保证金和1,144,000.00元保函保证金。

2. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	4,546,539.61	6,861,874.00
应收账款	134,388,516.03	131,443,922.77
合 计	138,935,055.64	138,305,796.77

（2）应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,652,289.18		2,652,289.18	6,361,874.00		6,361,874.00
商业承兑汇票	2,034,624.92	140,374.49	1,894,250.43	500,000.00		500,000.00
小 计	4,686,914.10	140,374.49	4,546,539.61	6,861,874.00		6,861,874.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	45,518,749.32	
商业承兑汇票		2,034,624.92
小 计	45,518,749.32	2,034,624.92

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	150,350,901.62	100.00	15,962,385.59	10.62	134,388,516.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	150,350,901.62	100.00	15,962,385.59	10.62	134,388,516.03

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	146,080,701.49	100.00	14,636,778.72	10.02	131,443,922.77

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	146,080,701.49	100.00	14,636,778.72	10.02	131,443,922.77

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,028,897.81	5,451,444.89	5.00
1-2 年	30,972,166.43	3,097,216.64	10.00
2-3 年	2,050,774.58	410,154.92	20.00
3-4 年	1,158,261.05	579,130.53	50.00
4-5 年	3,581,815.69	2,865,452.55	80.00
5 年以上	3,558,986.06	3,558,986.06	100.00
小 计	150,350,901.62	15,962,385.59	10.62

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,325,606.87 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
天铂电力有限公司	13,174,829.00	8.76	1,053,536.55
江苏南瑞泰事达电气有限公司	6,429,217.99	4.28	321,460.90
烟台北海电气有限公司	6,370,144.00	4.24	318,507.20
河南平高通用电气有限公司	6,285,677.88	4.18	386,470.91
七星电气股份有限公司	5,820,528.44	3.87	291,026.42
小 计	38,080,397.31	25.33	2,371,001.98

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,031,525.24	72.43		2,031,525.24	2,481,881.83	97.27		2,481,881.83
1-2 年	717,383.19	25.58		717,383.19	16,524.79	0.65		16,524.79

2-3 年	14,524.79	0.52		14,524.79	47,804.50	1.87		47,804.50
3 年以上	41,197.50	1.47		41,197.50	5,293.00	0.21		5,293.00
合 计	2,804,630.72	100.00		2,804,630.72	2,551,504.12	100.00		2,551,504.12

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
扬州北辰鑫诚电力器材有限公司	551,169.00	19.65
辽宁高压电器产品质量检测有限公司	485,500.00	17.31
苏州电器科学研究院股份公司	273,838.00	9.76
常州艾普达管理咨询有限公司	244,000.00	8.70
泰州市大博电气有限公司	206,790.96	7.37
小 计	1,761,297.96	62.79

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,257,401.67	100.00	376,276.57	11.55	2,881,125.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,257,401.67	100.00	376,276.57	11.55	2,881,125.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,805,683.26	100.00	269,223.70	9.60	2,536,459.56

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,805,683.26	100.00	269,223.70	9.60	2,536,459.56

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,358,445.99	117,922.30	5.00
1-2 年	228,896.68	22,889.67	10.00
2-3 年	503,243.00	100,648.60	20.00
3-4 年	12,000.00	6,000.00	50.00
4-5 年	130,000.00	104,000.00	80.00
5 年以上	24,816.00	24,816.00	100.00
小 计	3,257,401.67	376,276.57	11.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 107,052.87 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,168,448.45	1,915,252.68
应收暂付款	958,953.22	760,430.58
拆借款	130,000.00	130,000.00
合 计	3,257,401.67	2,805,683.26

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
代扣代缴个人所得税及社保公积金	应收暂付款	460,542.72	1 年以内	14.14	23,027.14	否
国网江苏招标有限公司	投标保证金	400,000.00	2-3 年	12.28	80,000.00	否
国网福建招标有限公司	投标保证金	202,800.00	1 年以内	6.23	10,140.00	否
		159,396.68	1-2 年	4.89	15,939.67	
国网陕西招标有限公司	投标保证金	340,000.00	1 年以内	10.44	17,000.00	否

河南电力物资有限公司	投标保证金	160,000.00	1 年以内	4.91	8,000.00	否
小 计		1,722,739.40		52.89	154,106.81	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,860,419.85		17,860,419.85	13,126,701.92		13,126,701.92
在产品	12,246,162.90		12,246,162.90	4,136,351.46		4,136,351.46
库存商品	35,673.25		35,673.25	1,197,287.14		1,197,287.14
发出商品	1,880,235.49		1,880,235.49	4,483,798.24		4,483,798.24
合 计	32,022,491.49		32,022,491.49	22,944,138.76		22,944,138.76

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	391,597.25	1,303,148.94
零星修补装饰工程	131,880.49	
合 计	523,477.74	1,303,148.94

7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	33,386,282.12	2,610,449.24	23,151,966.37	8,060,053.43	67,208,751.16
本期增加金 额	380,447.38	141,830.83	508,616.84	328,589.75	1,359,484.80
1) 购置	380,447.38	141,830.83	508,616.84	328,589.75	1,359,484.80
本期减少金 额		420,190.06	1,012,682.77		1,432,872.83
1) 处 置 或 报废		420,190.06	1,012,682.77		1,432,872.83
期末数	33,766,729.50	2,332,090.01	22,647,900.44	8,388,643.18	67,135,363.13
累计折旧					

期初数	10,786,783.09	1,587,407.84	9,726,814.21	7,052,223.62	29,153,228.76
本期增加金额	1,676,302.91	333,836.42	1,746,791.60	454,473.12	4,211,404.05
1) 计提	1,676,302.91	333,836.42	1,746,791.60	454,473.12	4,211,404.05
本期减少金额		399,180.56	369,356.76		768,537.32
1) 处置或报废		399,180.56	369,356.76		768,537.32
期末数	12,463,086.00	1,522,063.70	11,104,249.05	7,506,696.74	32,596,095.49
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	21,303,643.50	810,026.31	11,543,651.39	881,946.44	34,539,267.64
期初账面价值	22,599,499.03	1,023,041.40	13,425,152.16	1,007,829.81	38,055,522.40

8. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	7,144,325.97	441,581.20	7,585,907.17
本期增加金额		162,393.16	162,393.16
1) 购置		162,393.16	162,393.16
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	7,144,325.97	603,974.36	7,748,300.33

累计摊销			
期初数	1, 177, 988. 80	185, 735. 40	1, 363, 724. 20
本期增加金额	142, 886. 52	137, 178. 80	280, 065. 32
1) 计提	142, 886. 52	137, 178. 80	280, 065. 32
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1, 320, 875. 32	322, 914. 20	1, 643, 789. 52
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	5, 823, 450. 65	281, 060. 16	6, 104, 510. 81
期初账面价值	5, 966, 337. 17	255, 845. 80	6, 222, 182. 97

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
零星工程	26, 618. 64		26, 618. 64		
合 计	26, 618. 64		26, 618. 64		

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16, 102, 760. 08	2, 415, 414. 01	14, 636, 778. 72	2, 195, 516. 81
可抵扣亏损	1, 237, 187. 10	185, 578. 07		

合 计	17,339,947.18	2,600,992.08	14,636,778.72	2,195,516.81
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	43,000.00	
预付车辆款		134,286.33
合 计	43,000.00	134,286.33

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	14,000,000.00	8,200,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	17,000,000.00	11,200,000.00

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	11,720,000.00	14,473,000.00
应付账款	86,937,250.27	87,635,415.59
合 计	98,657,250.27	102,108,415.59

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,720,000.00	14,473,000.00
小 计	11,720,000.00	14,473,000.00

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	79,499,661.00	79,377,860.67
费用款	5,369,160.95	4,931,876.60
工程、设备款	2,068,428.32	3,325,678.32

小 计	86,937,250.27	87,635,415.59
-----	---------------	---------------

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,824,964.13	2,748,694.19
合 计	1,824,964.13	2,748,694.19

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,717,383.93	28,076,031.37	27,448,263.09	8,345,152.21
离职后福利—设定提存计划		1,773,220.07	1,773,220.07	
合 计	7,717,383.93	29,849,251.44	29,221,483.16	8,345,152.21

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,650,867.73	25,805,085.17	25,436,736.90	8,019,216.00
职工福利费		876,501.18	876,501.18	
社会保险费		852,959.54	852,959.54	
其中：医疗保险费		730,334.02	730,334.02	
工伤保险费		56,596.12	56,596.12	
生育保险费		66,029.40	66,029.40	
住房公积金		57,600.00	57,600.00	
工会经费和职工教育经费	66,516.20	483,885.48	224,465.47	325,936.21
小 计	7,717,383.93	28,076,031.37	27,448,263.09	8,345,152.21

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,717,534.54	1,717,534.54	
失业保险费		55,685.53	55,685.53	
小 计		1,773,220.07	1,773,220.07	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	737,818.71	1,450,599.56
个人所得税	332,659.66	460,818.13
城市维护建设税	45,151.96	179,845.88
房产税	71,442.89	88,558.82
土地使用税	23,740.90	23,740.90
教育费附加	19,350.84	77,076.81
地方教育附加	12,900.56	51,384.53
印花税	4,250.30	6,350.00
合 计	1,247,315.82	2,338,374.63

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	25,240.42	19,105.39
其他应付款	59,158.00	40,961.00
合 计	84,398.42	60,066.39

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	25,240.42	19,105.39
小 计	25,240.42	19,105.39

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	20,000.00	
其他	39,158.00	
应付暂收款		40,961.00
合 计	59,158.00	40,961.00

18. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期的商业承兑汇票的应付款项	2,034,624.92	
合 计	2,034,624.92	

19. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,000,000.00			6,000,000.00	专项补助
合 计	6,000,000.00			6,000,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	期末数	与资产相关/与 收益相关
智能化模块 集成型中压 固体绝缘开 关设备研发 与产业化	6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
小 计	6,000,000.00			6,000,000.00	

(3) 其他说明

智能化模块集成型中压固体绝缘开关设备研发与产业化项目截至 2018 年 12 月 31 日该项目尚未完成项目报告并通过验收。

20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

21. 资本公积

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

资本溢价（股本溢价）	59,220,867.10			59,220,867.10
合 计	59,220,867.10			59,220,867.10

22. 盈余公积

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	540,648.78	235,579.87		776,228.65
合 计	540,648.78	235,579.87		776,228.65

（2）其他说明

本期增加系按母公司当年度实现净利润的 10%计提盈余公积。

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	4,865,839.03	1,641,545.83
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	4,865,839.03	1,641,545.83
加：本期归属于公司所有者的净利润	2,355,798.66	3,582,548.00
减：提取法定盈余公积	235,579.87	358,254.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,986,057.82	4,865,839.03

（二）利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	164,710,586.25	122,972,998.10	185,611,364.89	140,288,649.66

其他业务收入	846,082.31	453,506.25	848,438.08	438,902.28
合 计	165,556,668.56	123,426,504.35	186,459,802.97	140,727,551.94

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	393,831.50	512,331.72
教育费附加	168,784.92	212,087.36
地方教育附加	112,523.30	141,391.57
房产税	330,582.54	284,532.83
土地使用税	94,963.60	94,963.60
车船税	12,007.32	9,765.80
印花税	39,289.60	73,154.90
合 计	1,151,982.78	1,328,227.78

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	4,364,540.97	4,898,975.33
职工薪酬	2,724,573.10	3,152,437.71
差旅费	1,209,386.22	1,108,170.78
业务宣传费	708,346.08	433,147.42
标书费	542,810.01	398,788.77
服务费	367,704.66	339,325.39
其他	11,094.82	6,003.60
合 计	9,928,455.86	10,336,849.00

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,948,609.55	8,190,538.29
办公费	2,487,385.56	2,518,892.55

招待费	2,454,064.68	3,549,572.76
折旧与摊销	1,023,992.57	1,167,646.72
差旅费	970,924.83	1,099,862.29
车辆费用	703,393.44	679,407.23
上市费用		1,058,242.35
其他		19,642.59
合 计	16,588,370.63	18,283,804.78

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	6,062,430.49	4,344,206.78
直接投入费用	2,743,448.12	2,529,603.65
折旧与摊销	963,268.05	811,507.85
装备调试费用与试验费用	546,750.77	2,039,076.44
其他有关费用	89,144.46	439,634.87
合 计	10,405,041.89	10,164,029.59

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	751,598.31	773,079.79
减：利息收入	129,626.73	127,283.36
汇兑损失	36,460.00	163,759.56
银行手续费	66,387.13	41,830.94
合 计	724,818.71	851,386.93

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,573,034.23	2,544,131.70
合 计	1,573,034.23	2,544,131.70

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,091,107.09	300,870.00	1,091,107.09
合 计	1,091,107.09	300,870.00	1,091,107.09

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

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-80,181.31	24,331.14	-80,181.31
合 计	-80,181.31	24,331.14	-80,181.31

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
废品收入	97,978.00	91,748.71	97,978.00
违约赔款金	136,061.00	103,370.00	136,061.00
政府补助		1,639,984.73	
其他	80,332.28	520.71	80,332.28
合 计	314,371.28	1,835,624.15	314,371.28

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	105,000.00	135,000.00	105,000.00
非流动资产毁损报废损失	21,009.50		21,009.50
滞纳金	45,895.79	5,432.69	45,895.79
其他	35,200.00	33,418.80	35,200.00
违约金		92,076.00	
合 计	207,105.29	265,927.49	207,105.29

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	926,328.49	913,995.26
递延所得税费用	-405,475.27	-377,824.21
合 计	520,853.22	536,171.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,876,651.88	4,118,719.05
按适用税率计算的所得税费用	431,497.78	617,807.86
调整以前期间所得税的影响	926,328.49	466,122.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	287,342.23	418,847.47
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	16,057.93	
研发费加计扣除的影响	-1,140,373.21	-966,606.47
所得税费用	520,853.22	536,171.05

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的保证金	13,618,016.00	11,478,480.00
政府补助	911,307.09	1,940,854.73
废料收入	97,978.00	91,748.71
存款利息	129,626.73	127,283.36
应付暂收款	18,197.00	309,578.82
其他	173,993.28	103,890.71
合 计	14,949,118.10	14,051,836.33

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的保证金	13,607,900.00	10,250,000.00
期间费用	14,278,940.82	17,680,588.44
银行手续费	66,387.13	41,830.94
捐赠	105,000.00	135,000.00
违约、滞纳金	45,895.79	5,432.69
代收代付款项	451,718.41	
其他	35,200.00	92,076.00
合 计	28,591,042.15	28,204,928.07

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,355,798.66	3,582,548.00
加: 资产减值准备	1,573,034.23	2,544,131.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,211,404.05	4,213,865.16
无形资产摊销	280,065.32	206,039.40
长期待摊费用摊销	26,618.64	26,618.69
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)	80,181.31	-24,331.14
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	21,009.50	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	788,058.31	936,839.35
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)	-405,475.27	-377,824.21
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)	-9,078,352.73	-6,519,378.73
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,827,918.04	-20,618,278.57

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,582,251.72	20,568,975.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,557,827.74	4,539,204.79
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	4,718,308.12	5,510,998.34
减: 现金的期初余额	5,510,998.34	6,606,942.55
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	-792,690.22	-1,095,944.21
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,718,308.12	5,510,998.34
其中: 库存现金	5,739.86	9,235.86
可随时用于支付的银行存款	4,712,568.26	5,501,762.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,718,308.12	5,510,998.34
(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	84,761,192.63	90,963,087.51

其中：支付货款	83,943,572.63	90,963,087.51
支付固定资产等长期资产购置款	817,620.00	600,000.00

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,004,000.00	用于本公司开具银行承兑汇票及保函质押
固定资产	11,767,154.54	用于本公司银行贷款抵押
无形资产	5,823,450.65	用于本公司银行贷款抵押
合 计	24,594,605.19	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	0.43	6.8632	2.95
其中：美元	0.43	6.8632	2.95

3. 政府补助

（1）明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 年度“新三板挂牌上市企业”奖励	630,000.00	其他收益	常州市新北区孟河镇财政集中收付中心《关于表彰 2017 年度优秀企业的决定》（常孟政〔2018〕2 号）
2017 年省认定企业技术中心奖励	200,000.00	其他收益	常州市新北区财政局《关于下达 2017 年度省、市认定企业技术中心奖励资金的通知》（常新经企〔2018〕5 号）
2018 年江苏省级知识产权创造与运用（企业知识产权管理贯标奖补）专项资金	200,000.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省知识产权局《关于下达 2018 年江苏省级知识产权创造与运用（企业知识产权管理贯标奖补）专项资金的通知》（苏财教〔2018〕52 号）
2017 年个税手续费返还	23,107.09	其他收益	江苏省常州地方税务局拨付
2017 年商务发展资金	20,000.00	其他收益	常州市新北区会计中心拨付

2017 年常州市新北区 专利资助	13,000.00	其他收益	常州市新北区会计中心拨付
2018 年省级知识产权 创造与运用(专利资助) 专项资金	3,000.00	其他收益	常州市新北区会计中心《关于下达 2018 年 度省级知识产权创造与运用（专利资助） 专项资金的通知》（常知发〔2018〕33 号）
2017 年常州市国内发 明专利维持资助奖励	2,000.00	其他收益	常州市知识产权服务中心拨付
小 计	1,091,107.09		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,091,107.09 元。

六、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 25.33%(2017 年 12 月 31 日：26.00%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数
-----	-----

	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	2,652,289.18				2,652,289.18
小 计	2,652,289.18				2,652,289.18

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	6,861,874.00				6,861,874.00
小 计	6,861,874.00				6,861,874.00

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	17,000,000.00	17,583,215.00	17,583,215.00		
应付票据及 应付账款	100,691,875.19	100,691,875.19	100,691,875.19		
其他应付款	25,240.42	25,240.42	25,240.42		
小 计	117,717,115.61	118,300,330.61	118,300,330.61		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	11,200,000.00	11,638,623.27	11,638,623.27		
应付票据及 应付账款	102,108,415.59	102,108,415.59	102,108,415.59		

其他应付款	19,105.39	19,105.39	19,105.39		
小 计	113,327,520.98	113,766,144.25	113,766,144.25		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2018年12月31日，本公司计息的银行借款人民币17,000,000.00元(2017年12月31日：人民币11,200,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
成月	39.52	39.52
成杰	39.52	39.52

(2) 其他说明

成月、成杰系姐弟关系，其二人签订有一致行动人协议。

2. 本公司的其他关联方情况

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

成德春	公司股东，系实际控制人成月、成杰二人之父亲
江苏德春农业发展有限公司	股东成德春控制的公司
常州德春酒店有限公司	公司股东成杰之妻子邹梦媛控制的其他企业

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江苏德春农业发展有限公司	采购农产品	325,755.00	371,395.70
常州德春酒店有限公司	采购服务	214,580.00	

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,082,232.00	2,627,570.00

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款			
	江苏德春农业发展有限公司	31,900.00	173,301.70
	常州德春酒店有限公司	170,590.00	
小 计		202,490.00	173,301.70

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	中高压开关柜类	户外配电设备类	低压配电设备类	高压成套设备 元器件类	合计
主营业务收入	106,828,088.46	34,411,622.43	608,822.96	22,862,052.40	164,710,586.25
主营业务成本	80,478,559.95	25,727,255.81	501,108.33	16,266,074.01	122,972,998.10
资产总额	150,585,403.36	48,506,793.66	858,199.86	32,226,462.46	232,176,859.34
负债总额	87,684,012.84	28,244,904.37	499,719.14	18,765,069.42	135,193,705.77

十一、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-80,181.31	
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）	1,091,107.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,265.99	
小 计	1,118,191.77	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	167,728.77	
归属于公司所有者的非经常性损益净额	950,463.00	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	2.46	0.0785	0.0785
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.47	0.0468	0.0468

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,355,798.66
非经常性损益	B	950,463.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,405,335.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	94,627,354.91
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	95,805,254.24
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.46%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.47%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,355,798.66
非经常性损益	B	950,463.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,405,335.66
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	30,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.0785
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.0468

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

江苏德春电力科技股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

附：

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室