



华电智能

NEEQ : 835949

浙江华电智能电站设备股份有限公司

Zhejiang Huadian Intelligent Power Equipment Co.,Ltd.



年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记

2018 年 4 月公司出资设立杭州讯创达智能标识有限公司，注册地址杭州市余杭区南公河路 1 号 2 幢 201 室，注册资本为人民币 5,000,000.00 元。公司通过本次对外投资进入光、电、标、饰整体方案解决领域，将于 2018 年建立照明亮化及光电标饰等产品的研发、设计、生产、销售、物流、安装、服务为一体的综合专业智能服务体系，全面实现智能制造框架平台功能并且通过合作伙伴完成服务网络覆盖。并且根据市场需求及行业趋势不断研发、完善产品功能，提升服务质量。

2018 年 6 月，公司业务调整需要，转让杭州讯创达智能标识有限公司 100% 股权，交易对方郭芳芳受让 90% 股份、交易对方李龙国受让 10% 股份。交易对方与挂牌公司、挂牌公司控股股东或实际控制人不存在关联关系。在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面不存在可能或已经造成挂牌公司对其利益倾斜的关系。本次出售资产对公司本期和未来财务状况、经营成果不会产生不利影响。

公司于 10 月 25 日与郭喜君共同出资设立杭州讯创达实业有限公司，注册地为浙江省建德市三都镇工业功能区，注册资本为人民币 1000 万元，其中本公司出资人民币 900 万元，占注册资本的 90%，郭喜君出资人民币 100 万元，占注册资本的 10%。

公司于 2018 年 11 月 7 日受让胡清河在杭州讯创达科技有限公司所持股份 200 万股并追加认缴出资 2,500 万元，于 2018 年 11 月 14 日完成股权变更手续。至此公司持有杭州讯创达科技有限公司股份为 3,000 万股，占杭

州讯创达科技有限公司注册资本的 100%，本次追认对外追加投资不构成关联交易。

公司于 2018 年 11 月 21 日出资设立上海隆康网络科技有限公司，注册地为上海市普陀区金昌路 1858 号 2 幢一层 2603 室，注册资本为人民币 1000 万元。

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	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华电智能	指	浙江华电智能电站设备股份有限公司
杭州容华	指	杭州容华实业有限公司
建德聚沙	指	建德聚沙投资咨询合伙企业（有限合伙）
控股子公司	指	杭州讯创达科技有限公司、杭州讯创达实业有限公司、上海隆康网络科技有限公司
主办券商、中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
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》
《公司章程》	指	《浙江华电智能电站设备股份有限公司章程》

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。

公司负责人胡江明、主管会计工作负责人王爱新及会计机构负责人（会计主管人员）王爱新保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了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
宏观经济风险	公司下游客户主要分布于火力发电、煤炭、化工、港口码头等行业,下游客户所在行业的发展与国民经济周期相关度较高,宏观经济政策的调整及其周期性波动,均将对本公司下游客户的盈利能力及固定资产投资政策产生较大的影响,进而影响对本行业的需求,行业发展的传导效应使本行业的发展与宏观经济的发展具有较高的关联性,因此,当宏观经济处于波谷、增速减缓时,下游行业的不景气将减少对公司产品的需求,甚至出现下游客户要求公司延迟交付订单的情况,对公司的生产经营造成一定的影响。
应收账款无法及时收回的风险	随着公司业务规模的快速增长,各期末应收账款亦随之增长。2016年末、2017年末和2018年末,应收账款金额分别为3259.11万元、2210.65万元和1621.48万元,占营业收入的比例分别为79.81%、102.04%、54.70%,占比较高。主要原因为公司客户主要为国内大中型火力发电企业、煤炭生产企业等,由于这些单位针对设备的采购、付款等事项均制定了严格的审批程序,支付款项时需要逐级审批,流程较长,且经常采取集中支付的方式进行付款,造成公司应收账款回款速度较慢。针对此情况,公司

	已按照谨慎性原则计提了坏账准备,但随着销售规模的进一步扩大,应收账款余额将进一步增加,如果下游客户所在行业发生重大不利或突发性事件导致不能支付款项,或者公司不能持续加强和完善应收账款的控制和管理,会造成应收账款不能及时收回产生坏账的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为胡江明、郭秀丽夫妻,其通过直接、间接持股方式控制公司的股权比例为 61.4231%的股份,且胡江明担任公司董事长、总经理职务,郭秀丽担任公司董事职务。虽然公司通过制定“三会”议事规则、关联交易、对外担保、对外投资、委托理财等管理办法,进一步完善了公司法人治理结构,对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束,但控股股东、实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜产生不利影响,有可能损害公司及中小股东的利益。
人员流失的风险	本行业产品不是标准产品,大部分产品在生产之前需根据客户实际情况设计定制,因此,行业内的竞争关键体现在技术的竞争,研发能力是决定行业内企业优劣的关键因素。虽然公司一直致力于从内部培养人才,但除了创业团队之外,仍可能需要持续的吸引优秀人才加入。公司目前通过提高管理人员以及核心技术人员待遇、股权激励等政策维持人员稳定性,但在未来发展过程中,随着竞争加剧,竞争对手会采取多种手段吸纳人才,公司现有人才仍存在流失的潜在风险。
原材料价格波动的风险	本公司业务开展有赖于以合理价格及时采购足够数量的高品质原材料,如钢材、液压设备、升降设备、电动机、减速机,该等原材料的市场价格可能出现一定幅度波动,并直接或间接地影响经营成本。若出现原材料供应急剧短缺或价格大幅上涨导致的成本上升无法完全转嫁的情况,则本公司可能面对单个项目利润减少甚至亏损的风险。
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	浙江华电智能电站设备股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Huadian Intelligent Power Equipment Co., Ltd.
证券简称	华电智能
证券代码	835949
法定代表人	胡江明
办公地址	建德市三都镇工业功能区

英文名称及缩写如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王爱新
职务	董事会秘书兼财务负责人
电话	0571-64131959
传真	0571-64140188
电子邮箱	316830641@qq.com
公司网址	http://www.zjchec.com/
联系地址及邮政编码	建德市三都镇工业功能区 311603
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	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	1998 年 1 月 9 日
挂牌时间	2016 年 3 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	生产：斗轮堆取料机、机械自动化采样机、破碎机。服务：斗轮堆取料机、机械自动化采样机、破碎机、计算机软件的设计、技术开发、安装调试、技术咨询，信息系统集成，信息技术咨询，数据处理和存储，电力工程设计、咨询；批发、零售：斗轮堆取料机、机械自动化采样机、破碎机及配件；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。（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
普通股总股本（股）	23,470,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杭州容华实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	胡江明、郭秀丽

做市商数量如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

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	91330100704200377L	否
注册地址	浙江省建德市三都镇工业功能区	否
注册资本	23,470,000.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

五、中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕洪仁、杜明
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区万塘路 51 号地质环境研究大楼 7 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

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	29,645,637.39	21,663,689.52	36.84%
毛利率%	16.00%	31.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,663,348.83	-2,801,971.03	-102.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,301,083.12	-3,886,419.54	-62.13%
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）	-29.80%	-11.93%	-
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）	-33.15%	-16.55%	-
基本每股收益	-0.24	-0.12	

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	69,343,416.75	74,202,231.83	-6.55%
负债总计	53,167,705.25	52,363,171.50	-1.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,175,711.50	21,839,060.33	-25.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.93	
资产负债率%（母公司）	76.69%	70.54%	-
资产负债率%（合并）	76.67%	70.57%	-
流动比率	78.00%	85.00%	-
利息保障倍数	-1.03	-0.76	-

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	-8,246,336.98	-74,745.73	10,932.52%
应收账款周转率	155%	83%	-
存货周转率	227%	148%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.55%	-1.70%	-
营业收入增长率%	36.84%	-46.95%	-
净利润增长率%	-102.12%	-213.23%	-

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	23,470,000	23,470,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	97,207.78
计入当期损益的政府补助，但与企业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	651,035.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,032.26
非经常性损益合计	750,275.63
所得税影响数	112,541.34
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	637,734.29

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

财政部于2018年6月发布了《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），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

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	100,000.00	0.00		
应收账款	22,106,558.73	0.00		
应收票据及 应收账款		22,206,558.73		
应付账款	16,619,028.16			
应付票据及 应付账款		16,619,028.16		
应付利息	80,820.90			
其它应付款	9,728,387.79	9,809,208.69		
管理费用	6,087,660.40	3,170,766.54		
研发费用		2,916,893.86		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司主营业务为物料输送设备、机械自动化采制样设备、其他散料处理设备及其配件的设计、制造和销售，所属行业为专用设备制造业（C35）。公司产品广泛应用于火电、煤炭、港口等领域的企业，可有效降低下游企业的能源消耗，提高其经济效益。公司专注煤炭机械自动化采样设备、物料输送设备及其他散料处理设备，成立至今已有二十多年的运行经验。公司在丰富的技术经验基础上给产品进行差异化的设计，从而使得公司生产的产品能更加稳定的运行及有效提高设备检验维护的易操作性。因此公司产品在市场上有良好的竞争力及口碑。目前公司完成“燃料智能化管控系统产品”开发并向市场推广，公司希望顺应国家“工业 4.0”战略，通过智能化管控软件加自动化的设备产品，为下游客户的作业提高效率，降低成本，达到“无人职守，节能减排”的目标。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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、公司财务状况：

报告期内，公司资产总额为 69,343,416.75 元，上年资产总额为 74,202,231.83 元，比上年下降了 6.55%，负债总额 53,167,705.25 元，上年负债 52,363,171.50 元，比上年增长了 1.54%，净资产总额 16,175,711.50 元，上年净资产 21,839,060.33 元，比上年下降了 25.93%。

2、公司经营成果：

报告期内，公司营业收入 29,645,637.39 元，比上年同期的 21,663,689.52 元增长了 37%，净利润

为-5,663,348.83元，比上年同期的-2,801,971.03元下降了102.12%。

3、现金流量情况：

报告期内，经营活动产生现金流量为-8,246,336.98元，主要原因一是2018年度公司仍致力于拓展新产品市场，挖掘客户的核心需求在新产品研发方面加大了投入，新产品的规模效应暂未达到；二是2018年公司上游采用款到发货的采购模式，订单交付的周期与施工周期较长，下游客户回款周期长，导致公司经营性净现金流量比上年同期下降。

（二）行业情况

由于行业需求变动影响，常规采样机在国内市场需求下降，行业竞争加剧，产品销售价格直线下降，利润空间不足（产品毛利率小于20%），公司在2016年下半年开始主动减少这类产品的销售。在2015-2016年研发和市场推广的基础上积极开发新业务（符合国家节能减排和中国制造2025等产业政策的产品服务），将单一的低附加值的传统产品销售引向高附加值的智能采制样一体机、软件开发、数字化料场管理系统、煤质采制化设备及燃料管理智能化系统等高毛利产品（毛利率在30%—50%），致力于成为一家能源企业散料自动化处理智能检控系统集成供应商。

（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	260,353.26	0.38%	629,108.91	0.85%	-58.62%
应收票据与应收账款	16,214,894.95	23.38%	22,206,558.73	29.79%	-26.98%
存货	11,950,232.03	17.23%	10,043,872.60	13.54%	18.98%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	23,335,780.75	33.65%	23,711,905.03	31.95%	-1.59%
在建工程	0.00		0.00	0.00%	
短期借款	30,100,000.00	43.41%	20,000,000.00	26.95%	50.50%
长期借款	0.00		0.00	0.00%	
资产总计	69,343,416.75	100.00%	74,202,231.83	100.00%	-6.55%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期较上期减少较多，主要原因为公司项目垫资款项较多，回款周期长，导致流动资金减少。短期借款本期期末与上年期末金额同比增长50.50%，主要原因为公司采制样一体机等新产品销售为交钥匙项目，订单交付周期与施工周期较长，因此公司2018年执行的部分项目垫资成本较高。

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	29,645,637.39	—	21,663,689.52	—	36.84%
营业成本	24,932,049.72	84.10%	14,769,262.98	68.18%	68.81%
毛利率	16.00%	—	31.82%	—	—
管理费用	3,108,444.29	10.49%	3,170,766.54	14.64%	-1.97%
研发费用	2,105,494.08	7.10%	2,916,893.86	13.46%	-27.82%
销售费用	2,290,802.77	7.73%	3,145,708.93	14.52%	-27.18%
财务费用	2,378,416.81	8.02%	1,876,088.85	8.66%	26.78%
资产减值损失	280,273.37		71,413.57		
其他收益	1,095,776.18		413,000.00		
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益			36,637.00		
汇兑收益					
营业利润	-4,614,863.97	-15.57%	-4,123,934.03	-19.03%	11.90%
营业外收入	331,369.24	1.12%	862,767.41	3.98%	-61.59%
营业外支出	70,079.47	0.24%	33,582.63	0.16%	108.68%
净利润	-5,663,348.83	-19.10%	-2,801,971.03	12.93%	-102.12%

项目重大变动原因：

一、营业收入本期与上年同期相比增长36.84%，主要原因为公司加大对附加值高的产品生产、销售过程的管理，加快产品交付验收，保证收入及时确认。另公司于2018年投资设立子公司，经营备件销售。

二、营业成本本期与上年同期相比增长68.81%，主要原因为销售收入增加带动营业成本增加。

三、营业外收入本期与上年同期相比增长-61.59%，主要原因为公司2018年申请政府补助项目减少。

四、营业外支出本期与上年同期相比增长108.68%，主要为离职人员的补偿。

五、净利润本期与上年同期相比减少了102.12%，主要为本期毛利率较低的备件产品销售收入提高，但是毛利率高的智能采制样机产品销售下滑较多，同时公司资金回流压力较大，垫资成本提高，导致净利润进一步亏损增大。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	29,645,637.39	21,105,737.28	40.46%
其他业务收入	0.00	557,952.24	-100.00%
主营业务成本	24,932,049.72	14,197,162.96	75.61%
其他业务成本	0.00	572,100.02	-100.00%

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%
智能采制样机	4,613,789.39	15.56%	12,410,879.86	57.29%
备件	20,913,427.37	70.54%	7,850,364.60	36.24%
软件	4,118,420.63	13.89%	1,402,445.06	6.47%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期收入构成变动主要原因为公司在报告期内产品销售主要以毛利率较低的备件销售为主，而由于市场竞争激烈、新增需求减少等因素影响，导致本期高毛利的智能采制样机产品销售减少较多，最终导致本期营业收入虽然较上期增长40%，但净利润进一步减少了。

(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	邹平县宏创热电有限公司	1,920,919.20	6.48%	否
2	滨州市沾化区汇宏新材料有限公司	1,355,600.00	4.57%	否
3	华能澠池热电有限责任公司	1,054,780.00	3.56%	否
4	长沙通发高新技术开发有限公司	773,192.00	2.61%	否
5	中粮生物化学(安徽)股份有限公司	757,360.00	2.55%	否
合计		5,861,851.20	19.77%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	杭州全祥物资有限公司	536,830.34	12.32%	否
2	莱阳市金德机械有限公司	292,000.00	6.70%	否
3	杭州迈欧科技有限公司	277,900.00	6.38%	否
4	杭州村上机电设备有限公司	263,799.10	6.05%	否
5	河南如意建设工程有限公司	261,000.00	5.99%	否
合计		1,631,529.44	37.44%	-

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	-8,246,336.98	-74,745.73	10,932.52%
投资活动产生的现金流量净额	-1,394,451.00	-1,958,424.67	-28.80%
筹资活动产生的现金流量净额	9,272,032.33	770,335.29	1,103.64%

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-8,246,336.98万元，较上年同期下降10932.52%，主要因素有：一是受宏观经济不景气的影响，公司调整产品销售定位，市场宣传费用、研发投入加大所致；二新产品的生产、安装、验收周期较长，导致回款速度较慢；三产品为交钥匙工程，垫资成本高，影响了经营活动现金流量。报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额9,272,032.33元。主要为报告期内进行融资行为所致。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期杭州讯创达科技有限公司，主营业务软件开发设计及销售。注册资本3,000万元，华电智能认缴3,000万元，占总股本的100%。报告期内公司实际投入资本121.50万元；总资产为1,355,655.95元；实现净利润64,991.45元。

报告期公司与郭喜君共同投资设立杭州讯创达实业有限公司，主营机械及机电设备销售。注册资本1,000万元，华电智能认缴900万元，占总股本的90%，郭喜君认缴100万元，占总股本的10%。报告期内公司实际投入资本1.35万元；公司总资产为1,184,171.79元；实现净利润-30,828.61元。

报告期公司投资设立上海隆康网络科技有限公司，主营金属材料销售。注册资本1,000万元，华电智能认缴1,000万元，占总股本的100%。报告期内公司实际投入资本1.1万元；公司总资产为1,184,171.79元；实现净利润-30,828.61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

财政部于2018年6月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

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	100,000.00	0.00		
应收账款	22,106,558.73	0.00		
应收票据及 应收账款		22,206,558.73		
应付账款	16,619,028.16			
应付票据及 应付账款		16,619,028.16		
应付利息	80,820.90			
其它应付款	9,728,387.79	9,809,208.69		
管理费用	6,087,660.40	3,170,766.54		
研发费用		2,916,893.86		

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司合并报表范围包含子公司杭州讯创达科技有限公司、杭州讯创达实业有限公司、上海隆康网络科技有限公司，详见“年报中的附注七、在其他主体中的权益披露”。

（八）企业社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众企业，诚信经营、依法纳税是公司承担社会责任、服务社会首要责任。公司大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。同时在报告期内，公司如期发放职工薪酬，有明确的奖金发放计划及薪酬晋升管理体制，据实代扣代缴个人所得税。为员工办理社会保险、意外

伤害商业保险、住房公积金，进行员工身体健康检查，始终把员工的安全和健康放在首位，尽到一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

1、公司业务公司主营业务为物料输送设备、机械智能化采制样设备、其他散料处理设备的设计、制造和销售，产品主要应用领域有火电、煤炭、港口等行业。目前公司已与国内大型电力集团、大型煤炭集团建立了长期合作，如国电、华能、中电投、大唐、神华、中煤等，业务覆盖全国大部分省市，部分产品以联合招投标的方式出口至南美洲和东南亚等国家。

目前公司已开发完成“智能采制样一体化设备”，公司希望顺应国家“工业 4.0”战略，通过智能化管控软件加自动化的检测设备产品，为下游客户的作业提高效率，降低成本，达到“无人职守，节能减排”的目标。

2、公司核心竞争力

公司核心竞争力主要体现在差异化的产品设计、稳定的产品质量与及时的售后服务方面，同时公司也有较好的技术储备，为公司未来的发展打下了坚实的基础。

（1）差异化的产品设计

公司主营业务为物料输送设备、机械自动化采样设备、其他散料处理设备的设计、制造和销售，公司核心技术人员均在该行业内从业多年，具备丰富的行业经验，对产品的设计理念具有独特的见解。公司技术人员在保证生产的设备达到客户需求的前提下，从结构设计、技术参数等方面进行改进，最大化实现所生产设备的运行稳定性，提高下游客户的作业效率。

（2）稳定的产品质量

对于公司主要产品采样机及物料输送设备，其运行的稳定性可有效帮助火电、煤炭等下游行业的客户实现采样、制样、质验、输送“无人职守”的目标，公司通过不断地技术改进，致力于协同下游客户提高其作业的效率并有效改善其劳动密集型的现状。报告期内，公司未与客户就产品质量问题发生纠纷。

（3）及时的售后服务

对于火电、煤炭等行业的下游客户而言，公司设备的运行稳定性直接决定了其作业效率。但由于设备运行环境及煤炭等物料的湿度、硬度、掺杂等属性的不同，设备零部件的更换检修不可避免，因此及时的售后服务对于下游客户较为重要。公司通过差异化的设计理念，可有效提高设备检修维护的易操作性，公司可通过查看客户的监控视频等方式对设备运行情况进行远程检测，对于普通的零部件更换问题由公司技术人员对客户方人员进行远程指导维修，而无需派遣公司技术人员赶至现场进行维

修，从而提高了维护效率和客户体验。

3、较好的技术储备

公司经营所处领域竞争性较强，故在激烈的市场竞争中，想要获得竞争优势必须保持一定的技术领先性，公司结合对下游客户的需求，着手研发了“燃料智能化管控系统产品”，为客户实现采样、制样、质验、输送“无人职守”的目标。2015年公司申请了两项软件著作权，至2018年完成17项专利，为下一步的智能化发展打造了良好的基础。后续将该项业务拓展其全国及海外其他发电厂。

公司研发中心有12名员工，公司技术研发团队稳定，未发生重大变化。

4、新产品开发及推广

公司为提高产品的核心竞争力，与东北大学合作开发设计软件产品，成立了控股子公司（杭州讯创达科技有限公司），保证在软件速度等性能指标能满足用户需求的情况下，完成并规范了系统软件标准化模块的设计开发，建立软件设计模式，提高代码的可读性、可重用性、程序健壮性、可移植性、可维护性。完成了5E-MAPP燃料智能化全景平台V1.0项目的整体设计与开发工作。该系统已在华能集团、华润集团投运，效果良好，得到了客户好评。

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、宏观经济风险

宏观经济风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第一条。

应对措施：国家在不同时期会根据宏观环境的变化而改变政策，这必然会影响到企业的经济利益。因此，华电智能在公司发展战略的指引下，通过加大市场开拓、产品开发、技术创新的力度，保持已有的产品结构，同时销售符合政策及市场要求的集集采、制、化、存、化等硬件自动化及管理软件网络化于一体的燃料智能化管控系统产品，以应对行业政策潜在变化所带来的不利影响。

2、应收账款无法及时收回的风险

应收账款无法收回的风险具体内容描述请参见“重大风险提示表”第二条。

应对措施：公司进一步加强应收账款的管理工作。首先，努力做好市场前景的预测和判断，制定科学合理的应收账款信用政策，并加强合同评审、管理。严密关注客户的经营状况。建立简明、公正的应收账款回收考核机制。将收回欠款和控制呆账纳入绩效考核，有效调动了催款人员的工作积极性。

此外，努力提供优质的产品和服务。以保障客户的满意度并最终实现应收账款的及时回收。

3、实际控制人不当控制的风险

实际控制人不当控制的风险具体内容描述参见“重大风险提示表”第三条。

应对措施：公司已建立起完备的内部管理制度及治理体系以约束公司实际控制人的各项行为，报告期内董事会、监事会运行正常，未出现违规等行为。

4、人员流失的风险

人员流失的风险具体内容描述请参见“重大风险提示表”第四条。

应对措施：公司加强新产品的开发力度及迅速抢占新产品市场，以实现收入的增长。同时，公司制定出合理的薪酬和考评制度，按员工的贡献大小实行不同的福利、奖励制度，以提高员工的积极性和工作效率。此外，公司加强研发投入，来提升公司高附加值、高收益率的产品和服务，来抵销人力成本上升的风险。

5、原材料价格波动风险

原材料价格波动风险内容描述请参见“重大风险提示表”第五条。

应对措施：一方面，公司通过及时了解市场行情，对钢材、液压设备、升降设备、电动机、减速机采取预订、锁单等措施。另一方面将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。通过招标采购等方式降低采购价格，通过优化工艺流程、使用替代原料及加强管理等方式，有效降低钢材的单位产品用量，降低项目成本，提升项目收益。

（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	
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	
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		
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	45,000,000.00	36,183,200.00

a)2018年1月19日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过《预计公司2018年度日常性关联交易的议案》，并提交2018年2月7日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过。公司预计在2018年度和关联方胡江明、郭秀丽、张正、杭州容华实业有限公司、建德聚沙投资咨询合伙企业（有限合伙）共发生不超过4,500万元的日常性关联交易。其中胡江明、郭秀丽、张正、杭州容华实业有限公司、建德聚沙投资咨询合伙企业（有限合伙）为公司提供不超过3,000万元的关联担保；杭州容华实业有限公司提供不超过300.00万元的关联担保；胡江明为公司提供不超过1,000万元的借款；张正为公司提供不超过200万元的借款。2018年，胡江明为公司提供借款资金为562.32万元，张正为公司提供借款资金为46万元。胡江明在该预计日常性关联交易下合计为公司向杭州银行建德支行提

供担保，金额为 1,800 万元。2018 年 1 月公司向杭州联合银行庆春支行借款 360 万元，由胡江明、郭秀丽提供担保。2018 年 4 月公司向浙江建德农村商业银行股份有限公司借款 200 万元，由杭州容华实业有限公司、胡江明、郭秀丽、建德聚沙投资咨询合伙企业（有限合伙）、张正提供连带责任担保。以上三笔担保未在审计报告中列示。

b) 2018 年 2 月公司向江苏银行杭州分行借款 150 万元，由杭州容华实业有限公司为公司提供 300 万元最高额担保。2018 年 5 月 9 日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于追认公司与深圳前海盛世瑞联商业保理有限公司签订商业保理合同暨关联担保的议案》，并提交 2018 年 5 月 25 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过。2018 年 5-6 月，公司向深圳前海盛世瑞联商业保理有限公司借款 500 万元，由杭州容华实业有限公司为公司提供 7,400 万元最高额担保，其中超出预计日常性关联交易金额为 6,460 万元。表格中列示为实际发生的借款金额。

（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
杭州容华实业有限公司	最高额担保	64,600,000	已事后补充履行	2018 年 5 月 9 日	2018-016

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：

2018 年 5-6 月，公司向深圳前海盛世瑞联商业保理有限公司借款 500 万元，由杭州容华实业有限公司为公司提供 7,400 万元最高额担保，其中超出预计日常性关联交易金额为 6,460 万元。

（三）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

公司于 10 月 25 日与郭喜君共同出资设立杭州讯创达实业有限公司，注册地为浙江省建德市三都镇工业功能区，注册资本为人民币 1,000 万元，其中本公司出资人民币 900 万元，占注册资本的 90%，郭喜君出资人民币 100 万元，占注册资本的 10%。

公司于 2018 年 11 月 7 日受让胡清河在杭州讯创达科技有限公司所持股份 200 万股并追加认缴出资 2,500 万元，于 2018 年 11 月 14 日完成股权变更手续。至此公司持有杭州讯创达科技股份有限公司股份为 3,000 万股，占杭州讯创达科技有限公司注册资本的 100%，本次追认对外追加投资不构成关联交易。

公司于 2018 年 11 月 21 日出资设立上海隆康网络科技有限公司，注册地为上海市普陀区金昌路 1858 号 2 幢一层 2603 室，注册资本为人民币 1,000 万元。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员	《避免同业竞争承诺函》	报告期内，未违反，正在履行
公司的董事、监事及高级管理人员	《关于规范关联交易的承诺》	报告期内，未违反，正在履行
股东胡江明、张正	公司归还对其欠款以不影响公司正常运营为前提	报告期内，未违反，正在履行

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
杭房权证西更字第 16331470、杭州国用(2016)第 009013 号	抵押	883,773.98	1.27%	抵押给浙江中新力合担保服务有限公司,由其为公司提供向杭州联合银行贷款 500 万元担保
杭房权证建更字第 12751794 号、杭房权证建更字第 12751795 号、杭房权证建更字第 12751796 号、杭房权证建更字第 12751797 号、建国用(2016)第 2338 号、建国用(2016)第 2339 号	抵押	11,790,313.91	17%	公司以自有的土地房产向杭州银行建德支行取得借款 18,000,000.00 元。
华能浉池热电有限责任公司应收账款 320.18 万元，邹平县智创电热有限公司应收账款 246.95 万元。	质押	5,671,300	8.19%	公司向江苏银行杭州分行取得借款 150 万元。
总计	-	18,345,387.9	26.46%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,404,653	69.90%	3,937,574	20,342,227	86.67%
	其中：控股股东、实际控制人	9,211,666	39.25%	3,623,334	12,835,000	54.69%
	董事、监事、高管	659,337	2.81%	314,240	973,577	4.15%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,065,347	30.10%	-3,937,574	3,127,773	13.33%
	其中：控股股东、实际控制人	5,123,334	21.83%	-3,623,334	1,500,000	6.39%
	董事、监事、高管	1,942,013	8.27%	-314,240	1,627,773	6.94%
	核心员工					
总股本		23,470,000	-	0	23,470,000	-
普通股股东人数		25				

（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	杭州容华实业有限公司	10870000	0	10,870,000	46.31%	0	10,870,000
2	建德聚沙股权投资咨询合伙企业（有限合伙）	3,427,000	-482,000	2,935,000	12.51%	0	2,935,000
3	郭秀丽	3,465,000	81,000	3,546,000	15.11%	1,500,000	2,046,000
4	张正	1,675,950	-418,987	1,256,963	5.36%	942,723	314,240
5	王晶	114,650	1,009,987	1,124,637	4.79%	0	
合计		19,552,600	190,000	19,732,600	84.08%	2,442,723	16,165,240

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内法定代表人胡江明与郭秀丽为夫妻关系；报告期内张正与王晶为夫妻关系。

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

杭州容华实业有限公司直接持有公司股份 10,870,000 股，占公司股份总额的 46.31%，系公司第一大股东，其所持股份所享表决权对股东大会的决议产生重大影响，故认定其为公司控股股东。

报告期内，公司控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况

胡江明持有杭州容华实业有限公司 60.74%股权，对其经营决策具有控制权。胡江明通过杭州容华间实业有限公司接控制公司 46.31%的股权，胡江明配偶郭秀丽直接持有公司 15.11%的股权，因此，胡江明及其配偶郭秀丽实际控制公司 61.42%的股权，同时，胡江明担任公司董事长、总经理及法定代表人，系公司经营管理层的核心人员和公司日常经营管理重大事项的最终决策者，其配偶郭秀丽为公司董事会成员，对公司的经营决策产生重大影响，故认定胡江明、郭秀丽夫妻为公司实际控制人。胡江明先生，1974 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，浙江工业大学化工设备与机械系本科学历。1996 年至 1999 年就职于杭州正康锅炉制造厂，历任质检科科员、生产科科员、技术科副科长；2000 年至今就职于公司，历任设计经理、生产主管、总经理等职，现任股份公司董事长、总经理。

郭秀丽女士，1976 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年至 2001 年就职于杭州正康锅炉厂，任办公室文员；2001 年至 2005 年就职于浙大网络科技股份有限公司，负责商务工作；2006 年 1 月至今就职于公司，现任股份公司董事、商务部主管。

公司实际控制人未发生变动。

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
抵押	杭州银行建德支行	18,000,000.00	6.09%	2018.5.15-2019.5.13	否
保证	浙江建德农村商业银行股份有限公司	2,000,000.00	7.18%	2018.4.19-2019.4.18	否
保证	杭州联合银行庆春支行	5,000,000.00	6.61%	2018.1.30-2018.1.29	否
抵押	杭州联合银行庆春支行	3,600,000.00	6.24%	2018.1.18-2019.1.17	否
质押	江苏银行杭州分行	1,500,000.00	8.40%	2018.2.26-2019.1.26	否
合计	-	30,100,000.00	-	-	-

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
胡江明	董事长兼总经理	男	1974.09	硕士	2018.10-2021.09	是
陈志岩	董事兼副总经理	男	1973.05	硕士	2018.10-2021.09	是
郭秀丽	董事	女	1976.12	大专	2018.10-2021.09	是
李龙崽	董事	男	1974.05	大专	2018.10-2021.09	否
张正	董事兼副总经理	男	1969.04	大专	2018.10-2021.09	是
杨发铨	监事会主席	男	1978.01	大专	2018.10-2021.09	否
刘建林	监事	男	1973.02	大专	2018.10-2021.09	是
章如佳	监事	女	1988.06	本科	2018.10-2021.09	否
王爱新	董事会秘书兼财务负责人	女	1979.11	大专	2018.10-2021.09	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、监事、高级管理人员之间，除胡江明与郭秀丽为夫妻外，其余不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
胡江明	董事长兼总经理	6,602,400	0	6,602,400	28.13%	0
陈志岩	董事兼副总经理	812,000	0	812,000	3.46%	0
郭秀丽	董事	3,465,000	81,000	3,546,000	15.11%	0
李龙崽	董事	0				0
张正	董事兼副总经理	1,675,950	-418,987	1,256,963	5.36%	0
杨发铨	监事会主席	1,000,000	0	1,000,000	4.26%	0
刘建林	监事	60,000	0	60,000	0.26%	0
章如佳	监事	60,000		60,000	0.26%	0

王爱新	董事会秘书兼 财务负责人	90,500		90,500	0.38%	0
合计	-	13,765,850	-337,987	13,427,863	57.22%	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

本年新任监事简要职业经历：

杨发铨先生，1978年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年至2013年就职于杭州财致圈投资管理有限公司，任总经理职务；2014年1月至2016年6月1日就职于杭州蜂窝文化创意有限公司，任执行副总经理。2016年8月1日就职于杭州兴金健康科技有限公司。2018年10月任公司监事会主席。

刘建林先生，1973年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年至今就职于浙江华电智能电站设备股份有限公司，任生产部经理。2018年9月任公司职工监事。

本年新任高级管理人员简要职业经历：

陈志岩先生，1973年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1996年至2006年就职于沈阳矿山机械集团设计院，任设计室主任职务；2006年至2008年就职于沈阳矿山机械集团设备制造公司，负责技术管理工作；2008年至2013年就职于北方重工集团工程成套分公司，负责市场营销工作；2014年1月至今就职于北方重工集团工程设计研究院，任综合管理部副部长。2015年10月至今任浙江华电智能电站设备股份有限公司董事。2018年9月任公司副总经理。

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	2
销售人员	13	6
技术人员	9	6
研发人员	30	12
生产人员	30	24
财务人员	3	2
员工总计	88	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	3

本科	21	12
专科	31	14
专科以下	33	23
员工总计	88	52

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司因战略发展及业务运营需要，优化了市场营销团队，对技术研发人员加强考核，淘汰了少数岗位技能不达标技术人员。由于提升了生产标准化和数据加工工具，生产人员也有略微精简。

2、薪酬政策：报告期内，公司根据市场经济发展水平和实际经营状况，建立并不断完善了员工薪酬体系和激励机制，以确保员工薪资增幅与社会经济发展速度相匹配，提升人力资源的使用效率。此外，公司按照国家及地方有关政策为在职员工缴纳社会保险。

3、员工培训：报告期内，公司注重员工的培训教育工作，根据各部门的实际需求，采取公司内部培训和外部培训相结合的方式，让员工能切实掌握岗位技能，了解岗位延伸知识，不断提升员工素质与能力，提升各部门的工作效率，更好的促进人才和企业的共同发展。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，未发生需公司承担费用的离退休职工人员情况。

（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	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0
合计	1	1

核心人员的变动情况

报告期内，公司不存在经“公司董事会提名，向公司全体员工公示和征求意见，经公司监事会发表明确意见，并经公司股东大会审议批准”等程序认定的核心员工。报告期内，核心人员无变动。

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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司根据《公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件并结合《公司章程》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》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》，该等制度性文件在公司得到有效执行。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了多种渠道加强与各股东的沟通。公司股东享有下列权利：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会；依照其所持有的股份份额行使表决权；对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；查阅章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，可

要求公司收购其股份；法律、行政法规、部门规章或章程规定的其他权利。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《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。

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	10	第一届董事会第十九次会议审议《预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》，并作出相应决议。 第一届董事会第二十次会议审议《关于浙江华电智能电站设备股份有限公司对外投资议案》并作出相应决议。 第一届董事会第二十一次会议审议《关于追认公司与深圳前海盛世瑞联商业保理有限公司签订商业保理合同暨关联担保的议案》、《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》，并作出相应决议。 第一届 董事会第二十二次会议审议《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务审计报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》，并作出相应决议。 第一届董事会第二十三次会议审议《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》，并作出相应决议。 第一届董事会第二十四次会议审议《2018 年半

		年度报告》、《关于追认出售资产的议案》，并作出相应决议。 第一届董事会第二十五次会议审议《关于提名公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》，并作出相应决议。 第二届董事会第一次会议审议《关于选举胡江明先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于选举胡江明先生为公司总经理的议案》、《关于选举张正先生为公司副总经理的议案》、《关于选举陈志岩先生为公司副总经理的议案》、《关于选举王爱新女士为公司财务负责人的议案》、《关于选举王爱新女士为公司董事会秘书的议案》、《对外投资的议案》，并作出相应决议。 第二届董事会第二次会议审议《关于追认对外投资的议案》、《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》，并作出相应决议。 第二届董事会第三次会议审议《对外投资的议案》，并作出相应决议。
监事会	6	第一届监事会第八次会议审议《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务审计报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》，并作出相应决议。 第一届监事会第九次会议审议《关于提名杨发铨及刘建林为公司监事候选人的议案》，并作出相应决议。 第一届监事会第十次会议审议《关于选举杨发铨为公司第一届监事会主席》，并作出相应决议。 第一届监事会第十一次会议审议《2018 年半年度报告的议案》，并作出相应决议。 第一届监事会第十二次会议审议《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》，并作出相应决议。 第二届监事会第一次会议审议《选举杨发铨为监事会主席议案》，并作出相应决议。
股东大会	6	2018 年第一次临时股东大会审议《预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》，并作出相应决议。 2018 年第二次临时股东大会审议《关于追认公司与深圳前海盛世瑞联商业保理有限公司 签订商业保理合同暨关联担保的议

		案》，并作出相应决议。 2017 年年度股东大会审议《2017 年度董事会工作报告》的议案、《2017 年度监事会工作报告》的议案、《2017 年度财务审计报告》 的议案、《 2017 年度财务决算报告》的议案、《2018 年财务预算方案》的议案、《2017 年年度报告及摘要》的议案、《关于续聘大信会计师事务所（（特殊普通合伙））为公司 2018 年度审计机构的议案》，并作相应决议。 2018 年第三次临时股东大会审议《关于提名杨发铨及刘建林为公司监事候选人的议案》，并作出相应决议。 2018 年第四 次 临时股东大会审议《关于提名公司第二届董事会董事候选人的议案》议案、《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》议案，并作出相应决议。 2018 年第五次临时股东大会审议《关于追认对外投资》议案，并作出相应决议。
--	--	---

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

（1）股东大会：截止报告期末，公司有 27 位股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。（2）董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

（3）监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、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。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三）公司治理改进情况

为加强对董监高的规范化教育与提升自律意识，公司对于证监会、股转系统发布的相关文件进行不定期的培训与学习，同时对于披露的重大违规案件的处理情况通报及省证监局发布的监管自律学习文件，安排公司董监高人员进行学习和签阅。报告期内，公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众

公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，制订有《投资者关系管理制度》，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

（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：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

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

2015年10月22日整体变更为股份有限公司时，原有限公司的资产和负债全部进入公司，并依法办理了相关资产和产权的变更登记。与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。截至本报告披露之日，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用

而损害公司利益的情况。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、财务独立性

公司设有独立的财会部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有较规范的财务会计制度。在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资金，同时公司也无大额资金被其占用的情况。

4、机构独立情况

公司依法设立了股东大会、董事会和监事会。公司的组织机构独立于控股股东、实际控制人，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，股份公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。公司拥有机构设置自主权，公司机构独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、业务独立情况

公司主营业务为物料输送设备、机械自动化采样设备、其他散料处理设备及备件的设计、制造和销售。公司拥有从事上述业务的完整、独立的研发、采购、生产和销售系统，以自身的名义独立开展业务和签订合同，具备独立面向市场自主经营的能力，不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动。公司的控股股东出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内控制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不

断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，2016年3月建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字[2019] 020332 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区万塘路 51 号地质环境研究大楼 7 层
审计报告日期	2019 年 5 月 6 日
注册会计师姓名	吕洪仁、杜明
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

中审亚太审字（2019）020332 号

浙江华电智能电站设备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江华电智能电站设备股份有限公司（以下简称“华电智能”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了华电智能 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司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，我们独立于华电智能，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

华电智能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2018 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，管理层负责评估华电智能的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华电智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华电智能的财务报告过程。

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所导致，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，就可能导致对华电智能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华电智能不能持续经营。

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

（六）就华电智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕洪仁
（项目合伙人）

中国注册会计师：杜明

中国·北京

二〇一九年五月六日

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	6.1	260,353.26	629,108.91
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		16,214,894.95	22,206,558.73
其中：应收票据		0	0
应收账款	6.2	16,214,894.95	22,206,558.73
预付款项	6.3	2,148,614.53	911,945.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	9,658,335.86	9,414,947.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	11,950,232.03	10,043,872.60
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	6.6	241,083.94	239,359.80
流动资产合计		40,473,514.57	43,445,792.70
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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	6.7	23,335,780.75	23,711,905.03
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.8	5,528,946.43	5,733,823.02
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.9	5,175.00	1,310,711.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,869,902.18	30,756,439.13
资产总计		69,343,416.75	74,202,231.83
流动负债：			
短期借款	6.10	30,100,000.00	20,000,000.00
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		11,279,178.55	16,619,028.16
其中：应付票据		0	0
应付账款	6.11	11,279,178.55	16,619,028.16
预收款项	6.12	1,460,869.68	2,717,512.20
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	6.13	244,959.94	503,127.22
应交税费		1,170,387.65	1,552,798.75
其他应付款	6.14	7,777,248.54	9,809,208.69
其中：应付利息		80,820.9	80,820.9
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			
流动负债合计		52,032,644.36	51,201,675.02
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.15	1,135,060.89	1,161,496.48

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,135,060.89	1,161,496.48
负债合计		53,167,705.25	52,363,171.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.16	23,470,000.00	23,470,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.17	1,143,576.08	1,143,576.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.18	27,455.28	27,455.28
一般风险准备			
未分配利润	6.19	-8,465,319.86	-2,801,971.03
归属于母公司所有者权益合计		16,175,711.50	21,839,060.33
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		16,175,711.50	21,839,060.33
负债和所有者权益总计		69,343,416.75	74,202,231.83

法定代表人：胡江明

主管会计工作负责人：王爱新

会计机构负责人：王爱新

（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		253,074.57	625,013.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		16,206,800.13	22,206,558.73
其中：应收票据		0	0
应收账款		16,206,800.13	22,206,558.73
预付款项		1,946,814.53	711,945.49
其他应收款		8,714,925.86	8,454,647.17
其中：应收利息			
应收股利			
存货		11,942,456.17	10,043,872.60
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		239,359.80	239,359.80
流动资产合计		39,303,431.06	42,281,397.51

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		1, 247, 000. 00	1, 215, 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		23, 335, 780. 75	23, 711, 905. 03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5, 528, 946. 43	5, 733, 823. 02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		0. 00	1, 300, 434. 88
其他非流动资产			
非流动资产合计		30, 111, 727. 18	31, 961, 162. 93
资产总计		69, 415, 158. 24	74, 242, 560. 44
流动负债：			
短期借款		30, 100, 000. 00	20, 000, 000. 00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11, 360, 632. 35	16, 619, 028. 16
其中：应付票据		0	0
应付账款		11, 360, 632. 35	16, 619, 028. 16
预收款项		1, 460, 869. 68	2, 717, 512. 20
合同负债			
应付职工薪酬		244, 959. 94	503, 127. 22
应交税费		1, 149, 980. 30	1, 552, 798. 75
其他应付款		7, 785, 176. 14	9, 818, 708. 69
其中：应付利息		80, 820. 9	80, 820. 9
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		52, 101, 618. 41	51, 211, 175. 02
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		1,135,060.89	1,161,496.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,135,060.89	1,161,496.48
负债合计		53,236,679.30	52,372,671.50
所有者权益：			
股本		23,470,000.00	23,470,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		1,143,576.08	1,143,576.08
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		27,455.28	27,455.28
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-8,462,552.42	-2,771,142.42
所有者权益合计		16,178,478.94	21,869,888.94
负债和所有者权益合计		69,415,158.24	74,242,560.44

（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		29,645,637.39	21,663,689.52
其中：营业收入	6.21	29,645,637.39	21,663,689.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,356,277.54	26,237,260.55
其中：营业成本	6.21	24,932,049.72	14,769,262.98
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	6.22	260,796.50	287,125.82
销售费用	6.23	2,290,802.77	3,145,708.93

管理费用	6.24	3,108,444.29	3,170,766.54
研发费用		2,105,494.08	2,916,893.86
财务费用	6.26	2,378,416.81	1,876,088.85
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	6.27	280,273.37	71,413.57
信用减值损失			
加：其他收益	6.29	1,095,776.18	413,000.00
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）	6.28		36,637.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,614,863.97	-4,123,934.03
加：营业外收入	6.30	331,369.24	862,767.41
减：营业外支出	6.31	70,079.47	33,582.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,353,574.20	-3,294,749.25
减：所得税费用	6.32	1,309,774.63	-492,778.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,663,348.83	-2,801,971.03
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）		-5,663,348.83	-2,801,971.03
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		-5,663,348.83	-2,801,971.03
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		-5,663,348.83	-2,801,971.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,663,348.83	-2,801,971.03
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		-0.24	-0.12
（二）稀释每股收益			

法定代表人：胡江明

主管会计工作负责人：王爱新

会计机构负责人：王爱新

（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	12.4	13,218,616.29	21,663,689.52
减：营业成本	12.4	8,579,087.62	14,769,262.98
税金及附加		252,891.72	285,775.82
销售费用		2,290,802.77	3,145,708.93
管理费用		5,208,442.37	6,077,730.40
研发费用			
财务费用		2,377,299.51	1,875,964.04
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		258,133.37	41,713.57
信用减值损失			
加：其他收益		1,095,776.18	413,000.00
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）			36,637.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,652,264.89	-4,082,829.22
加：营业外收入		331,369.24	862,767.41
减：营业外支出		70,079.47	33,582.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,390,975.12	-3,253,644.44
减：所得税费用		1,300,434.88	-482,502.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,691,410.00	-2,771,142.42
（一）持续经营净利润		-5,691,410.00	-2,771,142.42

(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		-5,691,410.00	-2,771,142.42
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		35,026,406.45	35,173,113.65
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		703,998.10	
收到其他与经营活动有关的现金	6.33.1	4,531,364.03	1,798,668.84
经营活动现金流入小计		40,261,768.58	36,971,782.49
购买商品、接受劳务支付的现金		35,342,898.10	19,153,937.26
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		4,412,905.65	6,741,499.27
支付的各项税费		2,123,250.60	1,767,643.34
支付其他与经营活动有关的现金	6.33.2	6,629,051.21	9,383,448.35
经营活动现金流出小计		48,508,105.56	37,046,528.22
经营活动产生的现金流量净额		-8,246,336.98	-74,745.73
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			40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,394,451.00	1,998,424.67
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		1,394,451.00	1,998,424.67
投资活动产生的现金流量净额		-1,394,451.00	-1,958,424.67
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		33,500,000.00	23,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.33.3	30,590,000.00	36,472,097.75
筹资活动现金流入小计		64,090,000.00	59,772,097.75
偿还债务支付的现金		23,400,000.00	26,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,141,167.08	2,084,839.33
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	6.33.4	29,276,800.59	30,616,923.13
筹资活动现金流出小计		54,817,967.67	59,001,762.46
筹资活动产生的现金流量净额		9,272,032.33	770,335.29
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		-368,755.65	-1,262,835.11
加：期初现金及现金等价物余额		629,108.91	1,891,944.02
六、期末现金及现金等价物余额		260,353.26	629,108.91

法定代表人：胡江明

主管会计工作负责人：王爱新

会计机构负责人：王爱新

(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		16,260,394.43	35,173,113.65
收到的税费返还		703,998.10	
收到其他与经营活动有关的现金		4,531,356.33	1,798,638.65
经营活动现金流入小计		21,495,748.86	36,971,752.30
购买商品、接受劳务支付的现金		16,566,685.88	18,953,937.26
支付给职工以及为职工支付的现金		4,412,905.65	6,741,499.27
支付的各项税费		2,117,007.60	1,766,293.34
支付其他与经营活动有关的现金		6,616,670.21	9,363,863.35
经营活动现金流出小计		29,713,269.34	36,825,593.22
经营活动产生的现金流量净额		-8,217,520.48	146,159.08
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			40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,394,451.00	1,998,424.67
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		32,000.00	1,215,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,426,451.00	3,213,424.67
投资活动产生的现金流量净额		-1,426,451.00	-3,173,424.67
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		33,500,000.00	23,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,590,000.00	36,472,097.75

筹资活动现金流入小计		64,090,000.00	59,772,097.75
偿还债务支付的现金		23,400,000.00	26,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,141,167.08	2,084,839.33
支付其他与筹资活动有关的现金		29,276,800.59	29,626,923.13
筹资活动现金流出小计		54,817,967.67	58,011,762.46
筹资活动产生的现金流量净额		9,272,032.33	1,760,335.29
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		-371,939.15	-1,266,930.30
加：期初现金及现金等价物余额		625,013.72	1,891,944.02
六、期末现金及现金等价物余额		253,074.57	625,013.72

（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	23,470,000.00	0	0	0	1,143,576.08	0	0	0	27,455.28		-2,801,971.03	0	21,839,060.33
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	23,470,000.00	0.00	0.00	0.00	1,143,576.08	0.00	0.00	0.00	27,455.28	0.00	-2,801,971.03	0	21,839,060.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,663,348.83	0	-5,663,348.83
（一）综合收益总额											-5,663,348.83	0	-5,663,348.83
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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	23,470,000.00	0	0	0	1,143,576.08	0	0	27,455.28	0	0	-8,465,319.86	0	16,175,711.50

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	23,470,000.00	0	0	0	1,143,576.08	0	0	0	27,455.28	0	247,097.51	0.00	24,888,128.87
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	23,470,000.00	0	0	0	1,143,576.08	0	0	0	27,455.28	0	247,097.51	0.00	24,888,128.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,801,971.03	0.00	-2,801,971.03
（一）综合收益总额											-2,801,971.03	0.00	-2,801,971.03
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他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	23,470,000.00	0.00	0.00	0.00	1,143,576.08	0.00	0.00	0.00	27,455.28	0.00	-2,801,971.03	0	21,839,060.33
----------	---------------	------	------	------	--------------	------	------	------	-----------	------	---------------	---	---------------

法定代表人：胡江明 主管会计工作负责人：王爱新 会计机构负责人：王爱新

（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	23,470,000.00	0	0	0	1,143,576.08	0	0	0	27,455.28	0	-2,771,142.42	21,869,888.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,470,000.00	0	0	0	1,143,576.08	0.00	0	0.00	27,455.28	0.00	-2,771,142.42	21,869,888.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,691,410.00	-5,691,410.00
（一）综合收益总额											-5,691,410.00	-5,691,410.00
（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												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他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	23,470,000.00	0.00	0.00	0.00	1,143,576.08	0.00	0.00	0.00	27,455.28	0.00	-8,462,552.42	16,178,478.94

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,470,000.00	0	0	0	1,143,576.08	0	0	0	27,455.28	0	247,097.51	24,888,128.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,470,000.00	0	0	0	1,143,576.08	0	0	0	27,455.28	0	247,097.51	24,888,128.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”											-3,018,239.93	-3,018,239.9

号填列)												3
（一）综合收益总额											-2, 771, 142. 42	-2, 771, 142. 42
（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											-247, 097. 51	-247, 097. 51
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-247, 097. 51	-247, 097. 51
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	23, 470, 000. 00	0	0	0	1, 143, 576. 08	0. 00	0	0. 00	27, 455. 28	0. 00	-2, 771, 142. 42	21, 869, 888. 94

浙江华电智能电站设备股份有限公司

2018 年度财务报表附注

1、公司基本情况

浙江华电智能电站设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2015 年 6 月 17 日经浙江省工商行政管理局批准设立的股份有限公司，其前身为浙江华电智能电站设备有限责任公司。公司于 2016 年 3 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码为 835949，属于基础层。公司统一社会信用代码为 91330100704200377L。截止 2018 年 12 月 31 日，公司股本为 2,347.00 万元。

公司现住所为浙江省建德市三都镇工业功能区。法定代表人：胡江明。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 26 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 2 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

本公司的经营范围：散装物料装卸设备及输送系统、煤及其它矿物料的采制化设备、智能化检测控制系统、计量仪器仪表、化验室检测分析测量设备的设计、制造、销售、安装调试与技术服务；软件开发、信息咨询、智能制造系统的开发和服务；自营和代理各类商品和技术的进出口。（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）

本公司主营业务：物料输送设备、机械自动化采样设备、其他散料处理设备及备件的设计、制造和销售。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工

具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.11 长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力

影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.11 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.11.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.8.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.8.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.8.2.1 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.取得该金融资产的目的，主要是**

为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.8.2.2 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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.8.2.3 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.8.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.8.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

4.8.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

4.8.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，

表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
关联方组合	应收本公司合并范围内的关联方款项
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
按组合计提坏账准备的计提方法	

确定组合的依据	
关联方组合	合并范围内的关联方组合不计提坏账
账龄分析	按照账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4.9.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4.10 存货

4.10.1 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、在产品、库存商品等。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

4.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

4.11.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相

关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.11.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.11.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.11.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对

被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.12 固定资产

4.12.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够

可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3.00	4.85
机器设备	4-8	3.00	12.13-24.25
运输工具	5-10	3.00	9.70-19.40
电子及其他设备	3-8	3.00	12.13-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.12.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

4.12.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.13 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.14 无形资产

4.14.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	50		2
软件	3-10		10-33.33

4.14.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.14.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.15 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与

资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.16 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进

行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.17 收入

4.17.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

4.17.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按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：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

4.17.3 收入确认的具体方法

公司的主营业务是物料输送设备、机械自动化采样设备、其他散料处理设备及备件的设计、制造和销售及提供相应的设备安装调试和技术服务。

销售商品收入，公司根据合同约定已将产品交付给客户，经客户检验合格确认收入。

提供服务收入，公司依据合同约定为客户提供相关服务，完成服务经客户认可确认收入。

4.18 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收

益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.19 递延所得税资产/递延所得税负债

4.19.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.19.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

4.19.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.19.4 所得税的抵销

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

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

4.20 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.20.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.21 重要会计政策、会计估计的变更

4.21.1 会计政策变更

1、财政部于 2018 年 6 月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，

合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	影响金额
	追溯调整法		
1	2018年1月1日前，本公司披露原会计政策。由于财政部于2018年6月发布了《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)，自2018年1月1日起，本公司将该事项的会计政策变更为（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。	董事会会议	调减2017年12月31日应收票据100,000.00元、应收账款22,106,558.73元，调增2017年12月31日应收票据及应收账款22,206,558.73元；调减2017年12月31日应付账款16,619,028.16元，调增2017年12月31日应付票据及应付账款16,619,028.16元；调减2017年12月31日应付利息80,820.90元、其他应付款9,728,387.79元，调增2017年12月31日其他应付款9,809,208.69元；调减2017年度管理费用2,916,893.86元，调增2017年度研发费用2,916,893.86元。

2、财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

4.21.2 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

4.22 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.22.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.22.2 存货跌价准备

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

4.22.3 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察

到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.22.4 折旧和摊销

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

4.22.5 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.22.6 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；技术服务6%；安装服务10%。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、10%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基础，税率为12%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的：

纳税主体名称	所得税税率
杭州讯创达科技有限公司	20%
杭州讯创达实业有限公司	20%
上海隆康网络科技有限公司	20%

5.2 税收优惠及批文

1、浙江华电智能电站设备股份有限公司为高新技术企业，2017年11月13日取得证书编号为GR201733001658号高新技术企业证书，享受国家对高新技术企业的所得税优惠政策，其所得按照15%的税率缴纳企业所得税，有效期三年。

2、依据财税[2011]100号文规定，享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

3、自2017年1月1日至2019年12月31日，符合条件的小微企业，不论是查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的，均可以享受其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的政策。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	605.49	4,250.26
银行存款	258,746.64	565,117.52
其他货币资金	1,001.13	59,741.13
合 计	260,353.26	629,108.91

注：其他货币资金1,001.13元系保函账户利息收入。

6.2 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		100,000.00
应收账款	16,214,894.95	22,106,558.73
合 计	16,214,894.95	22,206,558.73

6.2.1 应收票据

6.2.1.1 分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,000.00
合 计		100,000.00

6.2.1.2 期末无已质押的应收票据。

6.2.1.3 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,278,286.00	
合 计	2,278,286.00	

6.2.2 应收账款

6.2.2.1 分类

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,342,289.46	100.00	2,127,394.51	11.60	16,214,894.95
其中：账龄组合	18,342,289.46	100.00	2,127,394.51	11.60	16,214,894.95
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	18,342,289.46	100.00	2,127,394.51	11.60	16,214,894.95

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,169,942.73	100.00	2,063,384.00	8.54	22,106,558.73
其中：账龄组合	24,169,942.73	100.00	2,063,384.00	8.54	22,106,558.73
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	24,169,942.73	100.00	2,063,384.00	8.54	22,106,558.73

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	7,335,352.93	220,060.59	3.00
1 至 2 年	6,389,663.26	319,483.16	5.00
2 至 3 年	2,283,237.50	228,323.75	10.00
3 至 4 年	1,392,155.37	417,646.61	30.00
5 年以上	941,880.40	941,880.40	100.00
合 计	18,342,289.46	2,127,394.51	11.60

6.2.2.2 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 64,010.51 元。

6.2.2.3 本期无实际核销的应收账款。

6.2.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
邹平县宏创热电有限公司	1,920,919.20	10.47	96,045.96
滨州市沾化区汇宏新材料有限公司	1,355,600.00	7.39	67,780.00
华能涇池热电有限责任公司	1,054,780.00	5.75	105,478.00
长沙通发高新技术开发有限公司	773,192.00	4.22	38,659.60
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	757,360.00	4.13	22,720.80
合 计	5,861,851.20	31.96	330,684.36

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,948,614.53	90.69	911,945.49	100.00
1 至 2 年	200,000.00	9.31		
合 计	2,148,614.53	100.00	911,945.49	100.00

6.3.2 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
软件开发款	200,000.00	1-2 年	软件尚未开发完成
合 计	200,000.00		

6.3.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
杭州恒宁化工机械有限公司	399,900.87	18.61

李寿涛	200,000.00	9.31
河南诚城集团有限公司	100,169.34	4.66
浙江乾丰商业地产经营管理有限公司	93,341.44	4.34
雷勃电气（无锡）有限公司	89,743.59	4.18
合 计	883,155.24	41.10

6.4 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	9,658,335.86	9,414,947.17
合 计	9,658,335.86	9,414,947.17

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

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	10,304,559.03	100.00	646,223.17	6.27	9,658,335.86
其中：账龄组合	10,304,559.03	100.00	646,223.17	6.27	9,658,335.86
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,304,559.03	100.00	646,223.17	6.27	9,658,335.86

（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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,844,907.48	100.00	429,960.31	4.37	9,414,947.17
其中：账龄组合	9,844,907.48	100.00	429,960.31	4.37	9,414,947.17
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,844,907.48	100.00	429,960.31	4.37	9,414,947.17

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,159,516.35	124,785.49	3.00
1 至 2 年	4,052,915.83	202,645.80	5.00
2 至 3 年	1,882,380.84	188,238.08	10.00
3 至 4 年	104,346.01	31,303.80	30.00
4 至 5 年	12,300.00	6,150.00	50.00
5 年以上	93,100.00	93,100.00	100.00
合 计	10,304,559.03	646,223.17	6.27

6.4.1.2 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 216,262.86 元。

6.4.1.3 本期无实际核销的其他应收款。

6.4.1.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,050,004.34	6,253,394.13
借款	990,000.00	990,000.00
保证金	1,586,225.73	1,595,893.79
备用金	667,103.36	986,407.30
其他	11,225.60	19,212.26
合 计	10,304,559.03	9,844,907.48

6.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江电联机电设备成套有限公司	往来款	2,700,000.00	1 年内	26.20	81,000.00
许楠楠	借款	990,000.00	1-2 年	9.62	49,500.00
浙江中新力合担保服务有限公司	保证金	500,000.00	1 年内	4.85	15,000.00
河南如意建设工程有限公司	往来款	396,000.00	1-2 年	3.84	19,800.00
建德市稳达运输有限公司	往来款	392,840.00	1-2 年	3.81	19,642.00
合 计		4,978,840.00		48.32	184,942.00

6.5 存货

6.5.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	3,556,098.23		3,556,098.23
在产品	8,319,116.29		8,319,116.29
库存商品	75,017.51		75,017.51
合 计	11,950,232.03		11,950,232.03

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,306,793.83		3,306,793.83
在产品	6,687,532.00		6,687,532.00
库存商品	49,546.77		49,546.77
合 计	10,043,872.60		10,043,872.60

6.5.2 本期没有计提存货跌价准备。

6.6 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税款	239,359.80	239,359.80
待抵扣进项税	1,724.14	
合 计	241,083.94	239,359.80

6.7 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	23,335,780.75	23,711,905.03
固定资产清理		
合 计	23,335,780.75	23,711,905.03

6.7.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	17,911,488.19	12,624,148.70	693,921.32	2,210,930.70	33,440,488.91
2、本期增加金额		2,078,338.34	50,726.20		2,129,064.54
（1）购置			50,726.20		50,726.20
（2）存货转入		2,078,338.34			2,078,338.34
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	17,911,488.19	14,702,487.04	744,647.52	2,210,930.70	35,569,553.45
二、累计折旧					
1、期初余额	4,236,793.62	3,896,027.92	646,130.02	949,632.32	9,728,583.88
2、本期增加金额	1,000,606.68	973,865.54	11,744.86	518,971.74	2,505,188.82

(1) 计提	1,000,606.68	973,865.54	11,744.86	518,971.74	2,505,188.82
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	5,237,400.30	4,869,893.46	657,874.88	1,468,604.06	12,233,772.70
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	12,674,087.89	9,832,593.58	86,772.64	742,326.64	23,335,780.75
2、期初账面价值	13,674,694.57	8,728,120.78	47,791.30	1,261,298.38	23,711,905.03

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	5,511,800.00	889,034.92	6,400,834.92
2、本期增加金额		31,456.31	31,456.31
(1) 购置		31,456.31	31,456.31
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	5,511,800.00	920,491.23	6,432,291.23
二、累计摊销			
1、期初余额	563,273.59	103,738.31	667,011.90
2、本期增加金额	110,236.02	126,096.88	236,332.90
(1) 计提	110,236.02	126,096.88	236,332.90
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	673,509.61	229,835.19	903,344.80
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			

四、账面价值			
1、期末账面价值	4,838,290.39	690,656.04	5,528,946.43
2、期初账面价值	4,948,526.41	785,296.61	5,733,823.02

6.9 递延所得税资产

6.9.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	51,750.00	51,750.00	2,493,344.31	376,971.65
可抵扣亏损	0	0	5,055,829.88	759,514.96
递延收益	0	0	1,161,496.48	174,224.47
合 计	51,750.00	51,750.00	8,710,670.67	1,310,711.08

6.10 短期借款

6.10.1 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	1,500,000.00	
抵押借款	21,600,000.00	18,000,000.00
保证借款	7,000,000.00	
信用借款		2,000,000.00
合 计	30,100,000.00	20,000,000.00

6.10.1.1 质押借款

本期质押借款余额为 1,500,000.00 元。

金融机构	借款金额	借款起始日	借款到期日	利率	备注
江苏银行滨江支行	1,500,000.00	2018/2/2	2019/2/1	6.53%	【注 1】
合 计	1,500,000.00				

【注 1】：质押物为浙江华电智能电站股份有限公司股权 400.00 万股股权，华能温池热电有限责任公司应收账款 320.18 万元，邹平县智创电热有限公司应收账款 246.95 万元。

6.10.1.2 抵押借款

本期抵押借款余额为 21,600,000.00 元。

金融机构	借款金额	借款起始日	借款到期日	利率	备注
杭州银行建德支行	12,500,000.00	2018/5/15	2019/5/13	6.09%	【注 2】
杭州银行建德支行	5,500,000.00	2018/5/15	2019/5/13	6.09%	【注 3】
杭州联合银行股份有限公司庆春支行	3,600,000.00	2018/1/18	2019/1/17	6.24%	【注 4】
合 计	21,600,000.00				

【注 2】：抵押物为建德市三都镇功能区 2 号宿舍楼。

【注 3】：抵押物为建德市三都镇功能区 2 号宿舍楼。

【注 4】：胡江明、郭秀丽以自有财产为本公司提供担保，抵押物权利证书号为杭江国用（2014）第 006466 号、杭房权证江移字第 14731019 号、杭房权证江移字第 14731020 号。

6.10.1.3 保证借款

本期保证借款余额为 7,000,000.00 元。

金融机构	借款金额	借款起始日	借款到期日	利率	备注
浙江建德农村商业银行股份有限公司洋溪支行	2,000,000.00	2018/4/19	2019/4/18	7.18%	【注 5】
杭州联合银行股份有限公司庆春支行	5,000,000.00	2018/1/30	2019/1/29	6.12%	【注 6】
合 计	7,000,000.00				

【注 5】：保证人为浙江电联担保有限公司。

【注 6】：保证人为浙江中新力合担保服务有限公司。

6.10.2 期末无已逾期未偿还的短期借款。

6.11 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	11,279,178.55	16,619,028.16
合 计	11,279,178.55	16,619,028.16

6.11.1 应付账款

6.11.1.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	10,095,902.10	16,209,844.41
劳务款	1,128,565.45	331,650.75
其他	54,711.00	77,533.00
合 计	11,279,178.55	16,619,028.16

6.11.1.2 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

6.12 预收款项

6.12.1 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,460,869.68	2,717,512.20
合 计	1,460,869.68	2,717,512.20

6.12.2 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.13 应付职工薪酬

6.13.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	469,229.90	3,775,473.13	4,031,789.37	212,913.66
二、离职后福利-设定提存计划	33,897.32	379,265.24	381,116.28	32,046.28
合 计	503,127.22	4,154,738.37	4,412,905.65	244,959.94

6.13.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	445,464.00	2,846,583.08	3,114,588.78	177,458.30
2、职工福利费		356,524.14	356,524.14	
3、社会保险费	23,765.90	311,950.45	300,260.99	35,455.36
其中：医疗保险费	20,046.56	259,685.19	255,634.26	24,097.49
工伤保险费	1,768.75	34,822.08	27,160.07	9,430.76
生育保险费	1,950.59	17,443.18	17,466.66	1,927.11
4、住房公积金		226,753.00	226,753.00	
5、工会经费和职工教育经费		33,662.46	33,662.46	
合 计	469,229.90	3,775,473.13	4,031,789.37	212,913.66

6.13.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,029.88	365,032.02	367,106.76	30,955.14
2、失业保险费	867.44	14,233.22	14,009.52	1,091.14
合 计	33,897.32	379,265.24	381,116.28	32,046.28

6.14 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	742,864.77	1,206,313.48
企业所得税	229,139.37	224,900.82
房产税	55,032.86	55,032.86
城市维护建设税	49,250.89	46,048.62
地方教育费附加	13,200.24	11,937.89
教育费附加	8,730.11	6,840.37
印花税	6,421.18	1,724.71
城镇土地使用税	42,277.50	
个人所得税	23,112.14	
环境保护税	358.59	
合 计	1,170,387.65	1,552,798.75

6.15 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	80,820.90	80,820.90
应付股利		
其他应付款	7,696,427.64	9,728,387.79
合 计	7,777,248.54	9,809,208.69

6.15.1 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	80,820.90	80,820.90
合 计	80,820.90	80,820.90

6.15.2 其他应付款

6.15.2.1 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
借款	6,896,224.57	7,762,100.57
资金往来	800,203.07	1,966,287.22
合 计	7,696,427.64	9,728,387.79

6.15.2.2 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6.16 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地补偿款	1,161,496.48		26,435.59	1,135,060.89	政府给予的基础设施建设补偿款
合 计	1,161,496.48		26,435.59	1,135,060.89	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成本 费用	其他减 少		
土地补偿款	1,161,496.48		26,435.59				1,135,060.89	与资产相 关
合 计	1,161,496.48		26,435.59				1,135,060.89	

6.17 股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	23,470,000.00						23,470,000.00
合 计	23,470,000.00						23,470,000.00

6.18 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,143,576.08			1,143,576.08
合 计	1,143,576.08			1,143,576.08

6.19 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	27,455.28			27,455.28
合 计	27,455.28			27,455.28

6.20 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-2,801,971.03	247,097.51
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-2,801,971.03	247,097.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,663,348.83	-2,801,971.03
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		247,097.51
期末未分配利润	-8,465,319.86	-2,801,971.03

6.21 营业收入和营业成本

6.21.1 收入成本明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,645,637.39	24,932,049.72	21,105,737.28	14,197,162.96
其他业务			557,952.24	572,100.02
合 计	29,645,637.39	24,932,049.72	21,663,689.52	14,769,262.98

6.21.2 销售收入金额前五名的客户单位情况

单位名称	2018 年度	占营业收入比例(%)
上海福勒实业有限公司	16,417,809.27	55.38
华润水泥有限公司（集团）	3,968,650.24	13.39
西北电力工程承包有限公司	1,673,504.28	5.65
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	1,641,794.88	5.54
山东石大胜华化工集团股份有限公司垦利分公司	683,760.68	2.31
合 计	24,385,519.35	82.27

6.22 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

城市维护建设税	78,944.63	48,667.46
地方教育费附加	31,581.20	20,976.13
教育费附加	47,313.23	27,692.33
印花税	16,968.47	8,027.12
土地使用税	84,555.00	84,555.00
环境保护税	1,433.97	
房产税		97,207.78
合 计	260,796.50	287,125.82

6.23 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	675,156.74	1,389,724.10
运输费	544,158.77	335,946.39
差旅费	520,176.33	915,321.33
办公费	61,709.77	113,197.51
业务招待费	138,789.43	295,003.04
业务宣传费	256,513.92	
其他	94,297.81	96,516.56
合 计	2,290,802.77	3,145,708.93

6.24 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	292,028.09	137,851.12
差旅费	139,069.80	54,966.23
其他	180,049.78	172,723.64
业务招待费	143,069.00	57,832.61
折旧与摊销	1,026,008.76	1,315,264.88
职工薪酬	610,503.53	938,153.12
中介机构费	717,715.33	493,974.94
合 计	3,108,444.29	3,170,766.54

6.25 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料	958,458.05	1,450,234.37
职工薪酬	764,815.70	1,058,745.67
折旧与摊销	271,438.25	318,334.37
其他	110,782.08	89,579.45
合 计	2,105,494.08	2,916,893.86

6.26 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,141,167.08	1,876,341.82
减：利息收入	1,353.06	9,224.63
手续费支出	238,602.79	8,971.66
合 计	2,378,416.81	1,876,088.85

6.27 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	280,273.37	71,413.57
合 计	280,273.37	71,413.57

6.28 资产处置收益

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
固定资产处置利得（损失）		36,637.00	
合 计		36,637.00	

注：资产处置损失以“-”号填列。

6.29 其他收益

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
增值税退税	606,790.32		
杭州市海洋经济发展补助资金	100,000.00		100,000.00
建德市工业技术改造和“机器换人”资助专项资金	384,600.00		384,600.00
个税代征手续费返还	4,385.86		4,385.86
高技术产业化专项		410,000.00	
专利补助		3,000.00	
合 计	1,095,776.18	413,000.00	488,985.86

6.30 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	166,435.59	685,535.40	166,435.59
房产税退税	97,207.78		97,207.78
其他	66,000.00	2,405.92	66,000.00
确实无法偿付的应付款项	1,725.87		1,725.87
协议扣款		174,826.09	
合 计	331,369.24	862,767.41	331,369.24

6.30.1 计入当期损益的政府补助明细

补助项目	与资产/收益相关	计入营业外收入
2016 年科技创新补助	与收益相关	14,000.00
建德市政府质量奖	与收益相关	26,000.00
企业创牌定标奖励	与收益相关	100,000.00
土地补偿款	与资产相关	26,435.59
合 计		166,435.59

6.31 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	2,186.47	29,582.63	2,186.47
捐赠	1,000.00	4,000.00	1,000.00
补偿支出	65,592.00		65,592.00
其他	1,301.00		1,301.00
合 计	70,079.47	33,582.63	70,079.47

6.32 所得税费用

6.32.1 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	4,238.55	-58,654.86
递延所得税费用	1,305,536.08	-434,123.36
合 计	1,309,774.63	-492,778.22

6.32.2 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	-4,353,574.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-653,036.13
子公司适用不同税率的影响	1,870.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,795.53
税法规定其他可抵扣事项	5,824.90
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	2,173,188.36
研发费用加计扣除的影响	-236,868.08
所得税费用	1,309,774.63

6.33 现金流量表项目

6.33.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	624,600.00	1,172,611.00
往来款项及其他	3,906,764.03	626,057.84
合 计	4,531,364.03	1,798,668.84

6.33.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,069,240.13	1,461,233.37
运输费	544,158.77	335,946.39
中介机构及服务费	717,715.33	493,974.94
差旅费	659,246.13	970,287.56
业务招待费	281,858.43	352,835.65
付现的其他期间费用	884,599.37	449,612.97
往来款及其他	2,472,233.05	5,319,557.47
合 计	6,629,051.21	9,383,448.35

6.33.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆入	6,083,200.00	7,474,198.67
往来资金拆借	24,506,800.00	28,997,899.08
合 计	30,590,000.00	36,472,097.75

6.33.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来资金拆借	21,360,800.59	24,087,899.08
关联方资金归还	7,916,000.00	6,529,024.05
合 计	29,276,800.59	30,616,923.13

6.34 现金流量表补充资料

6.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,353,574.2	-2,801,971.03
加：资产减值准备	280,273.37	71,413.57
固定资产折旧	2,505,188.82	2,384,281.89
无形资产摊销	236,332.90	187,098.80
长期待摊费用摊销		769,215.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-36,637.00
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,141,167.08	1,876,341.82

投资损失		
递延所得税资产减少	1,305,536.08	-746,770.70
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,906,359.43	-2,913,430.27
经营性应收项目的减少	1,483,325.31	3,018,958.11
经营性应付项目的增加	-8,628,452.28	-2,195,893.32
经营活动产生的现金流量净额	-3,490,151.47	-74,745.73
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	260,353.26	629,108.91
减：现金的期初余额	629,108.91	1,891,944.02
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	-368,755.65	-1,262,835.11

6.34.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	260,353.26	629,108.91
其中：库存现金	605.49	4,250.26
可随时用于支付的银行存款	258,746.64	565,117.52
可随时用于支付的其他货币资金	1,001.13	59,741.13
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	260,353.26	629,108.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.35 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,253,257.76	借款抵押担保
合 计	12,253,257.76	

7、合并范围的变更

7.1 其他原因的合并范围变动

2018年10月，公司与郭喜君共同出资设立杭州讯创达实业有限公司（以下简称“讯创

达实业”)。讯创达实业于 2018 年 10 月 25 日完成工商设立登记,注册资本为人民币 1,000.00 万元,其中公司出资人民币 900.00 万元,占其注册资本的 90.00%,拥有对其的实质控制权,故自讯创达实业成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止 2018 年 12 月 31 日,公司实缴出资 13,500.00 元,少数股东未实缴出资,故公司对讯创达实业享有 100.00%的表决权。

2018 年 11 月,公司出资设立上海隆康网络科技有限公司(以下简称“上海隆康”)。上海隆康于 2018 年 11 月 21 日完成工商设立登记,注册资本为人民币 1,000.00 万元,其中公司出资人民币 1,000.00 万元,占其注册资本的 100.00%,拥有对其的实质控制权,故自上海隆康成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止 2018 年 12 月 31 日,公司实缴出资 11,000.00 元。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
杭州讯创达实业有限公司	杭州市	建德市市场监督管理局	货物及技术的进出口业务	90.00		直接投资
杭州讯创达科技有限公司	杭州市	建德市市场监督管理局	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		直接投资
上海隆康网络科技有限公司	上海市	普陀区市场监管局	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		直接投资

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州讯创达实业有限公司	10.00			

注:截止 2018 年 12 月 31 日,少数股东未实缴出资,故公司对讯创达实业享有 100.00%的表决权。

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州讯创达实业有限公司	12,760.20		12,760.20			

(续)

子公司名称	期初余额					
-------	------	--	--	--	--	--

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州讯创达实业有限公司	无					

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州讯创达实业有限公司	1,577.59	-739.80	-739.80	-12,069.80				

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州容华实业有限公司	杭州	投资	15,000,000.00	46.31	46.31

注：本公司的最终控制方胡江明、郭秀丽夫妇直接和间接持股比例为 61.42%，表决权比例为 61.42%。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 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
杭州容华实业有限公司	控股股东
建德聚沙投资咨询合伙企业（有限合伙）	股东
张正	董事、股东
郭秀丽	董事、股东
陈志岩	董事、股东
章如佳	监事、股东
杨发铨	监事、股东
刘建林	监事、股东
胡江明	法人、董事
王爱新	董秘、股东

9.4 关联方交易情况

9.4.1 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州容华实业有限公司	3,000,000.00	2017.5.28	2019.5.22	否
杭州容华实业有限公司	30,000,000.00	2018.5.6	2019.5.5	否
杭州容华实业有限公司	3,000,000.00	2018.1.26	2019.1.25	否

9.4.2 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期拆入金额	本期拆出金额	期末金额
拆入：				
张正	110,000.00	460,000.00	570,000.00	
胡江明	1,811,300.00	5,623,200.00	7,346,000.00	88,500.00
合 计	1,921,300.00	6,083,200.00	7,916,000.00	88,500.00

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
陈志岩	12,059.38	361.78		
刘建林	50,850.00	1,525.50	298.00	8.94
王爱新			7,668.90	230.07
合 计	62,909.38	1,887.28	7,966.90	239.01

9.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
胡江明-借款	88,500.00	1,811,300.00
胡江明	57,724.57	50,800.57
张正-借款		110,000.00
张正	4,595.29	5,607.10
郭秀丽	23,799.43	10,061.68
陈志岩		5,301.69
王爱新	556.00	
合 计	175,175.29	1,993,071.04

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

11、资产负债表日后事项

11.1 重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
转让公司部分资产	2019.3.21，公司与杭州钒钛		

（土地及地上附属物）	机械有限公司签订协议，转让公司位于建德市三都镇工业功能区内 18,857.00 平方米的土地及土地上厂房等所有附属物。		
------------	---	--	--

12、公司财务报表重要项目注释

12.1 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		100,000.00
应收账款	16,206,800.13	22,106,558.73
合 计	16,206,800.13	22,206,558.73

12.1.1 应收票据

12.1.1.1 分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,000.00
合 计		100,000.00

12.1.1.2 期末无已质押的应收票据。

12.1.1.3 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,278,286.00	
合 计	2,278,286.00	

12.1.2 应收账款

12.1.2.1 分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,331,944.64	100.00	2,125,144.51	11.59	16,206,800.13
其中： 账龄组合	18,267,289.46	99.65	2,125,144.51	11.63	16,142,144.95
关联方组合	64,655.18	0.35			64,655.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	18,331,944.64	100.00	2,125,144.51	11.59	16,206,800.13

(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	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,169,942.73	100.00	2,063,384.00	8.54	22,106,558.73
其中： 账龄组合	24,169,942.73	100.00	2,063,384.00	8.54	22,106,558.73
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	24,169,942.73	100.00	2,063,384.00	8.54	22,106,558.73

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	7,260,352.93	217,810.59	3.00
1 至 2 年	6,389,663.26	319,483.16	5.00
2 至 3 年	2,283,237.50	228,323.75	10.00
3 至 4 年	1,392,155.37	417,646.61	30.00
5 年以上	941,880.40	941,880.40	100.00
合 计	18,267,289.46	2,125,144.51	11.63

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	64,655.18		
合 计	64,655.18		

12.1.2.2 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 61,760.51 元。

12.1.2.3 本期无实际核销的应收账款。

12.1.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款 合计的比例(%)	坏账准备
邹平县宏创热电有限公司	1,920,919.20	10.48	96,045.96
滨州市沾化区汇宏新材料有限公司	1,355,600.00	7.39	67,780.00
华能澠池热电有限责任公司	1,054,780.00	5.75	105,478.00
长沙通发高新技术开发有限	773,192.00	4.22	38,659.60

公司			
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	757,360.00	4.13	22,720.80
合 计	5,861,851.20	31.97	330,684.36

12.2 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	8,714,925.86	8,454,647.17
合 计	8,714,925.86	8,454,647.17

12.2.1 其他应收款

12.2.1.1 分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	9,311,559.03	100.00	596,633.17	6.41	8,714,925.86
其中：账龄组合	9,311,559.03	100.00	596,633.17	6.41	8,714,925.86
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,311,559.03	100.00	596,633.17	6.41	8,714,925.86

(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	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	8,854,907.48	100.00	400,260.31	4.52	8,454,647.17
其中：账龄组合	8,854,907.48	100.00	400,260.31	4.52	8,454,647.17
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,854,907.48	100.00	400,260.31	4.52	8,454,647.17

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额
-----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,156,516.35	124,695.49	3.00
1 至 2 年	3,062,915.83	153,145.80	5.00
2 至 3 年	1,882,380.84	188,238.08	10.00
3 至 4 年	104,346.01	31,303.80	30.00
4 至 5 年	12,300.00	6,150.00	50.00
5 年以上	93,100.00	93,100.00	100.00
合 计	9,311,559.03	596,633.17	6.41

12.2.1.2 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 196,372.86 元。

12.2.1.3 本期无实际核销的其他应收款。

12.2.1.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,050,004.34	6,253,394.12
保证金	1,583,225.73	1,595,893.79
备用金	667,103.36	986,407.30
其他	11,225.60	19,212.27
合 计	9,311,559.03	8,854,907.48

12.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江电联机电设备成套有限公司	往来款	2,700,000.00	1 年内	29.00	81,000.00
浙江中新力合担保服务有限公司	保证金	500,000.00	1 年内	5.37	15,000.00
河南如意建设工程有限公司	往来款	396,000.00	1-2 年	4.25	19,800.00
建德市稳达运输有限公司	往来款	392,840.00	1-2 年	4.22	19,642.00
杭州厚道物流有限公司	往来款	309,380.17	1-2 年	3.32	15,469.01
合 计		4,298,220.17		46.16	150,911.01

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,247,000.00		1,247,000.00	1,215,000.00		1,215,000.00

合 计	1,247,000.00		1,247,000.00	1,215,000.00		1,215,000.00
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州讯创达科技有限公司	1,215,000.00	7,500.00		1,222,500.00		
杭州讯创达实业有限公司		13,500.00		13,500.00		
上海隆康网络科技有限公司		11,000.00		11,000.00		
合 计	1,215,000.00	32,000.00		1,247,000.00		

12.4 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	13,218,616.29	8,579,087.62	21,105,737.28	14,197,162.96
其他业务			557,952.24	572,100.02
合 计	13,218,616.29	8,579,087.62	21,663,689.52	14,769,262.98

13、补充资料

13.1 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	97,207.78	房产税退税
计入当期损益的政府补助，但与企业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	651,035.59	建德市工业技术改造和“机器换人”资助专项资金等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,032.26	罚款、捐赠等
小 计	750,275.63	
所得税影响额	112,541.34	
合 计	637,734.29	

13.2 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	-29.8	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-33.15	-0.18	-0.18

(此页无正文)

第 16 页至第 69 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 胡江明

签名： 王爱新

签名： 王爱新

日期： 2019-5-6

日期： 2019-5-6

日期： 2019-5-6

浙江华电智能电站设备股份有限公司

2019 年 05 月 06 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：

董事会秘书办公室
