



鸿远电气

NEEQ : 830844

天津市鸿远电气股份有限公司  
Tianjin Hongyuan Electric Corp., Ltd.

 鸿远电管医生  
POWER MANAGEMENT DOCTOR

LIGHT UP YOUR LIFE WITH A SAFETY

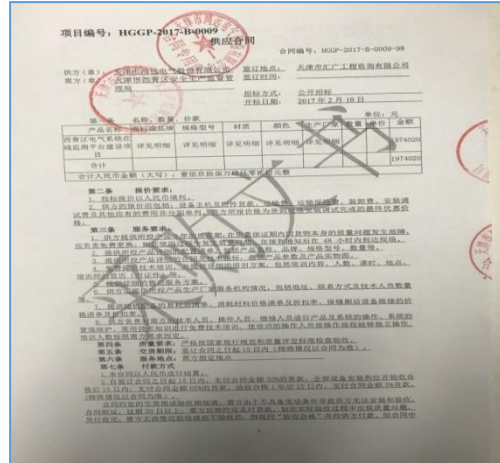
年度报告

2017

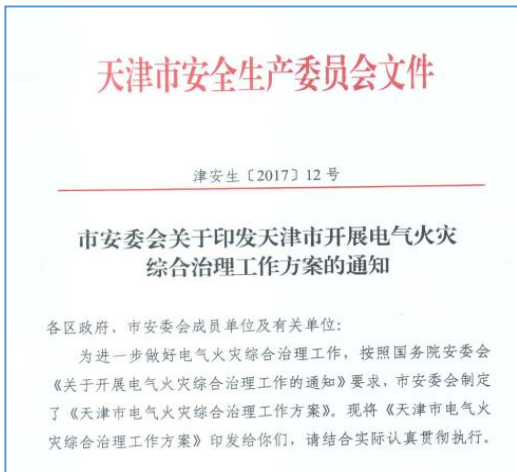
# 公司年度大事记



1. 2017年1月23日，公司定向发行246.5万股，募集资517.65万元。2017年1月23日，全国股份转让系统出具了《关于天津市鸿远电气股份有限公司股票发行股份登记的函》。



2. 2017年2月10日，公司与天津市西青区安全生产监督管理局签订产品服务合同。



3. 2017年6月16日，公司参与天津市市安委会下发关于印发天津市开展电气火灾综合治理工作方案的制定。



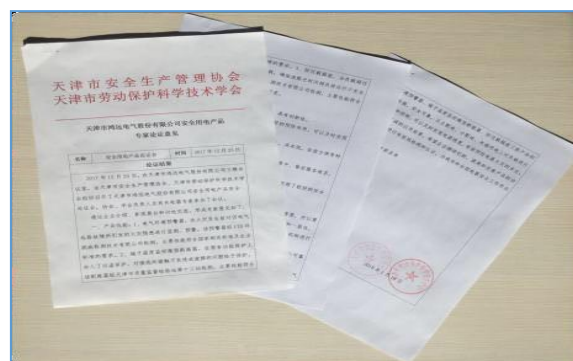
4. 2017年9月，与中国电信集团系统集成有限责任公司天津分公司签订了关于中国电信津南分公司卫计委医疗质量管理及特种医疗设备设施用电监测平台开发的技术服务合同。

<b>【安全技术与管理】 学费：5500元/年</b>
<b>培养目标</b>
培养具备扎实的工程实践基础、良好的职业道德、较强的可持续发展能力，掌握轻工行业生产企业安全技术和安全管理基本知识，具备电气安全技术、机电一体化设备安全生产技术，安全管理、安全监管、安全评价和应急管理能力的高素质技术技能人才。
<b>主要课程：</b>
电工电子技术应用、机械安全技术、工程制图、电气控制技术、安全管理、电气安全技术、事故管理与应急处置、安全检测与监控技术、系统安全评价与决策、防火防爆技术、建筑供电技术、安全管理法律法规、安全心理学、职业卫生与安全、金工实训、CAD实训、维修电工实训、电子实训、安全检测与监控实训、事故应急救援实训、建筑供电实训、救灾指挥实训、消防安全实训、安全技术装备维修实训等。
<b>优秀合作企业：</b>
天津市鸿远电气股份有限公司、天津圣纳科技有限公司、上海三菱电梯有限公司等。



5. 2017年9月与天津轻工职业技术学院联合创办的安全技术与管理专业迎来第一批新生入学，并使用公司所编写的教材《电气防火技术》进行授课，将来为公司输送更多的技能人才。

6. 2017年9月，中国电信集团公司天津市电信分公司携手公司以天津市津南区八里台镇为试点，共同打造“智能安全+管理平台”。



7. 2017年10月10日，新一期的高新技术企业认定证书颁发。公司全年新授权专利共12项，其中包括7个外观专利和5个实用新型专利，其中包括新研发产品智能安全预警插座（201721922608.5）。

8. 2017年12月25日，由天津市安全生产管理协会、天津市劳动保护科学技术学会组织的为公司三种安全用电产品—电气环境预警器、防过载插座、防虚接断路器进行专家论证意见会并出具鉴定报告。

9. 2017年12月，公司与中国人民财产保险股份有限公司天津分公司签订了战略合作协议，双方互惠互利，共同开拓市场。

10. 2017年公司全年新授权专利共12项，其中包括7个外观专利和5个实用新型专利。新研发产品智能安全预警插座（201721922608.5）。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>4</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>6</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>8</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>10</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>23</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>26</b>
<b>第七节 融资及利润分配情况</b> .....	<b>28</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>30</b>
<b>第九节 行业信息</b> .....	<b>33</b>
<b>第十节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>34</b>
<b>第十一节 财务报告</b> .....	<b>40</b>

## 释义

释义项目	指	释义
鸿远电气、公司	指	天津市鸿远电气股份有限公司
股东大会	指	天津市鸿远电气股份有限公司股东大会
董事会	指	天津市鸿远电气股份有限公司董事会
监事会	指	天津市鸿远电气股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司, 股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
董事会	指	天津市鸿远电气股份有限公司董事会
监事会	指	天津市鸿远电气股份有限公司监事会
解决方案	指	针对某些已经体现出的, 或者可以预期的问题、不足、缺陷、需求等等, 所提出的一个解决整体问题的方案, 同时能够确保加以有效的执行。
低压电器	指	用于交流 50Hz(或 60Hz)、额定电压为 1,000V 及以下(在我国, 1,140V 也参照处理)、直流额定电压为 1,500V 及以下的电路内起通断、保护、控制或调节作用的电器元件或组件
小型断路器	指	亦称微型断路器, 用于线路末端, 通常额定工作电流不超过 125 安培, 其所有构件装在模压绝缘外壳中, 具有模数化外形尺寸、导轨式安装形式、模块化附件功能扩展等结构特点, 具有短路瞬动、过载延时保护功能
成套设备	指	亦称低压成套设备, 是指 380V 及以下电压等级中使用的成套设备, 包含低压开关柜, 配电盘, 控制箱, 开关箱等电气设备
CCC 认证	指	中国强制认证, 是我国政府按照世贸组织有关协议和国际通行规则, 由国家认证认可监督管理委员会根据《强制性产品认证管理规定》(中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局令第 5 号)制定的、为保护消费者人身安全和公众利益、加强产品质量管理、依照法律法规实施的一种产品合格评定制度
ODM	指	委托设计与制造, 指一家厂商根据另一家厂商的规格和要求, 设计和生产产品
OEM	指	原厂委托制造, 指受托厂商按来样厂商之需求与授权, 按照厂家特定的条件而生产

## 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。

公司负责人鲁涛、主管会计工作负责人田培旭及会计机构负责人(会计主管人员)田培旭保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
1、公司商业模式变更的风险	公司新产品防触电插座、防过载插座、电气环境预警器已获得市场认可,但尚未取得规模效益。随着近几年电气火灾数量增加及传统产品技术含量较低,市场竞争日趋激烈,公司及时调整商业模式,由制造型企业向科技服务型企业转型,专业提供用电安全、节能、智能整体解决方案,围绕降低用电安全隐患,采取“三防”措施。转型过程中,公司的市场开拓具有一定的不确定因素,因此公司面临商业模式变更的风险。
2、区域集中风险	公司业务主要集中在华北地区,虽然近年来逐步开发其他区域市场,但如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场,提高华北地区之外的市场份额,将会对公司未来持续快速增长造成一定的影响。
3、供应商集中的风险	公司前五大供应商相对集中,占当年采购总额达到 54.67%,仍存在一定的供应商集中风险。
4、公司规模较小,抗风险能力较弱的风险	公司 2017 年末营业收入为 5,372,783.61 元,净利润为-6,454,940.46 元,当公司面临宏观经济周期、市场竞争加剧、产品研发投入等问题时可能引发持续经营的风险,公司抗风险



	能力较弱。
5、ODM 采购导致产品质量问题及纠纷的风险	公司为降低成本,将部分中低端产品交由专业低压电器企业进行 ODM 生产。ODM 产品发货至公司后,公司进行商标移印、检验(全检)、包装等工序。为保证产品质量,控制风险,公司指定 ODM 产品原材料的规格、品种及供应商,同时与 ODM 厂商就产品质量、供货周期、纠纷处理做了详细规定。若因 ODM 产品发生质量问题等纠纷,公司有权向 ODM 厂商进行追索。因此,公司存在因 ODM 采购导致产品质量问题及纠纷的风险。
6、业绩进一步下滑的风险	公司 2017 年末营业收入为 5,372,783.61 元,同比下降 53.32%,净利润为-6,454,940.46 元,同比下降 71.07%。公司正处于转型发展中期,市场开拓具有一定不确定性,新模式的开拓注定前期的成本增高,服务人员的增加,检测仪器的增设,销售费用、职工薪酬大幅增加,但在报告期内还未能产生明显的经济效益,造成了公司亏损增加。因此公司提示投资者注意,公司存在累计亏损,且业绩仍有进一步下滑的风险。
7、应收账款回款风险	截至 2017 年末公司应收账款较高,随着公司业务规模的扩大,应收账款余额可能仍将保持在较高水平,同时宏观经济的波动可能加大应收账款的回收难度。如果出现大额应收账款无法回收发生坏账的情况,将对公司业绩和生产经营产生较大的影响。
8、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为鲁涛、李欣夫妇,合计持有公司 68.09% 的股份。鲁涛担任公司董事长兼总经理,能够对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。虽然公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《规范关联交易承诺函》,但公司的实际控制人仍可凭借其控股地位,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产经营决策等进行不当控制,从而损害公司及公司中小股东的利益。
9、债务到期无法偿还的风险	2017 年末公司资产负债率为 75.05%,流动比率为 0.22,资产负债率比上一年有所降低,且流动率也有所下降,将进一步影响公司的短期偿债能力。公司面临一定的财务风险,虽然报告期内公司未发生到期债务偿还违约事项,但仍然存在现金流中断、收款账期延长以及合同及订单无法得到履行从而导致债务到期无法偿还的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

注：本期新增流动性风险：2017 年末货币资金为 858,782.55 元,公司即将面临无法及时获得充足资金或无法以合理成本及时获得充足资金以应对资产增长或支付到期债务的风险。

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	天津市鸿远电气股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Hongyuan Electric Corp., Ltd.
证券简称	鸿远电气
证券代码	830844
法定代表人	鲁涛
办公地址	天津市津南区八里台镇鸿图道 2 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	王颖
职务	信息披露事务管理人
电话	022-28553868
传真	022-28553867
电子邮箱	13672107297@126.com
公司网址	www.thdb.net
联系地址及邮政编码	天津市津南区八里台镇鸿图道 2 号 邮编:300350
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	天津市津南区八里台镇鸿图道 2 号天津市鸿远电气股份有限公司资料室

### 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	2003 年 4 月 22 日
挂牌时间	2014 年 7 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 38 电气机械和器材制造业 382 输配电及控制设备制造 3823 配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	低压电器产品的研发、定制、生产和销售及用电安全、智能整体解决方案
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,330,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	鲁涛
实际控制人	鲁涛、李欣

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120000749111618F	否



注册地址①	天津市津南区八里台镇鸿图道 2 号	是
注册资本	17,330,000.00	是
<p>注①变更原因为与不动产权证地址一致。</p> <p>公司于 2017 年 11 月 16 日召开了 2017 年第四次临时股东大会，对《公司章程》做了如下修改：          第四条原为： 公司住所：天津市津南区鸿图道 2 号。          修改为： 第四条公司住所：天津市津南区八里台镇鸿图道 2 号。</p>		

## 五、中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	黄秀娟、邵雯
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环海华大厦 2-9 层

## 六、报告期后更新情况

√适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的回答，公司普通股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为集合竞价交易。

## 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	5,372,783.61	11,509,251.56	-53.32%
毛利率%	21.38%	37.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,454,940.46	-3,773,284.58	-71.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,755,013.48	-4,877,452.62	-38.49%
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）	-42.38%	-23.23%	-
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）	-44.35%	-30.03%	-
基本每股收益	-0.38	-0.25	-52.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	45,882,842.16	57,963,081.97	-20.84%
负债总计	33,056,890.12	43,609,522.95	-24.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,825,952.04	14,353,559.02	-10.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.74	0.97	-23.71%
资产负债率（母公司）	72.05%	75.24%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	22.00%	41.00%	-
利息保障倍数	-9.61	-2.79	-

### 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	-1,530,322.93	1,696,346.81	-190.21%
应收账款周转率	115.00%	187.00%	-
存货周转率	115.00%	165.00%	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-20.84%	34.72%	-
营业收入增长率%	-53.32%	-7.95%	-
净利润增长率%	-71.07%	-103.88%	-

### 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	17,330,000	14,865,000	16.58%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	270,830.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,243.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>300,073.02</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>300,073.02</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司的经营模式为科技服务型，主营业务为智能电器产品（电气环境预警器、多功能插座、智能安全预警插座）的研发、定制、生产和销售及“互联网+电气”用电安全整体解决方案，其中包括电气安全检测技术服务、电气安全托管服务、电力节能服务。

在全国率先提出利用“人防”、“物防”、“技防”相结合，提供定期电力安全检查，动态使用情况跟踪及事发远程预警的全方位专业化的第三方用电安全服务。所谓三防是指人防基于技术团队，解决已经凸显的先兆性隐患；物防基于研发团队，解决已经发生的突发性电气故障，延伸用电安全的最后一公里；技防基于互联网、大数据，将数据上传至系统平台，实现远程监控和管理，解决“预见性”隐患。

通过以上服务模式，成功与天津市津南区安全生产监督管理局、天津市津南区公安消防支队签订战略合作协议并被聘请为“专项用电检查第三方专家”，被天津市安全生产管理协会授予“常务理事单位”称号，同时也与中国电信股份有限公司天津分公司、中国电信集团系统集成有限责任公司天津分公司、中国人民财产保险股份有限公司天津分公司、天津钢管集团股份有限公司、天津胸科医院、天津财经大学、天津轻工职业技术学院、天津工业大学、天津美术学院等签订了战略合作协议。并与中国电信携手以天津市津南区八里台镇工业园为试点，共同打造“智能安全管理平台”，推出智慧安全社区服务包，建设智慧社区综合安全管理智能化平台，开启区、镇、社区安全生产隐患排查治理闭环管理新形式，切实为安监工作提供了有力措施和技术服务，有效解决了安全生产监督管理最后一公里。

公司未来将以网架结构完善和设备水平提高为基础，以配电自动化建设应用为重点，以新装备和新技术应用为支撑，以配电网智能管控为依托，以精益化运维管理为核心，打造运行安全可靠、网架坚强互联、装备标准先进、管理智能高效的国际一流的用电安全整体解决方案。

报告期后至报告披露日，公司的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	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司围绕长期发展战略和年度经营目标，以“目标导向”、“效益导向”、“技术导向”作为年度战略指引，通过存量客户价值挖掘与积极拓展客户渠道扩大收入规模，通过优化成本与合理配置资源实现效益提升，通过加大研发力度构建核心竞争力，保证公司在规模、业务、业绩上的快速增长，为实现年度经营计划奠定了良好的基础。

2017年末，公司总资产45,882,842.16元与负债33,056,890.12元相比去年期末有所下降，其主要原因为偿还银行贷款所致；净利润-6,454,940.46元相比去年同期减少71.07%，主要原因系公司处于转型发展中期，销售收入减少，政府补贴收入减少所致。

报告期内，行业内竞争也日趋激烈，同时公司也面临着人力和运行成本高的内部经营压力。面对上述不利的经营局面，公司通过不断改善和优化现有人员和业务结构，围绕长期发展战略和年度经营目标，积极拓展业务渠道，加大研发力度与技术创新，提高服务能力和水平，合理配置资源，坚持降本增效，严格控制风险，不断提升公司核心竞争力，保证企业持续快速稳定发展，为实现年度经营计划奠定了良好的基础。

公司共获得了41项专利，2项软件著作权，打造了公司以技术为驱动的“广覆盖、低成本、高效益”核心竞争力。

### （二）行业情况

2017年4月26日，国务院安委会下发在全国范围内响应国务院安委会的要求。力争通过三年综合治理，实现电器产品质量明显提升，建设工程电气设计、施工质量明显提升，社会单位电气使用维护安全水平明显提升，分四个阶段进行：动员部署阶段（2017年6月底前）、自查自纠阶段（2017年7月至2017年10月）、建章立制阶段（2017年10月至2020年4月）、集中整治阶段（2018年1月至2020年4月）。

2017年6月16日，天津市市安委会下发关于印发天津市开展电气火灾综合治理工作方案，鸿远电气参与制订，文件中指出，力争通过三年综合治理，实现电器产品质量明显提升，建设工程电气设计、施工质量明显提升，社会单位电气使用维护安全水平明显提升。行业利好信息不断出现，对未来市场公司持相对客观的态度。

公司是率先开辟利用“三防”手段进行“互联网+电气”整体解决方案的企业之一，为天津市安全协会常务理事单位，在安全管理及电气风险预警领域已经成为行业领军企业，具有良好的社会声誉与充足的技术力量，与中国电信股份有限公司天津分公司、中国电信集团系统集成有限责任公司天津分公司、中国人民财产保险股份有限公司天津分公司等形成了战略合作伙伴，预计未来在智能安全互联网领域做

出卓越的成绩。

### （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	858,782.55	1.87%	7,914,652.00	13.65%	-89.15%
应收账款	2,740,296.48	5.97%	5,914,379.04	10.20%	-53.67%
存货	3,434,134.34	7.48%	3,704,298.02	6.39%	-7.29%
长期股权投资	200,708.80	0.44%	200,534.31	0.35%	0.09%
固定资产	34,315,031.62	74.79%	22,797,376.94	39.33%	50.52%
在建工程	-	-	12,781,635.27	22.05%	-100.00%
短期借款	314,000.00	0.68%	14,000,000.00	24.15%	-97.76%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	24,248.83	0.05%	176,933.00	0.31%	-86.29%
其他应收款	142,937.32	0.31%	226,717.91	0.39%	-36.95%
其他流动资产	34,202.22	0.07%	24,055.48	0.04%	42.18%
预收款项	332,233.77	0.72%	80,000.00	0.14%	315.29%
应付职工薪酬	318,213.82	0.69%	73,446.16	0.13%	333.26%
应交税费	41,252.72	0.09%	320,267.36	0.55%	-87.12%
应付利息	626.04	-	22,074.81	0.04%	-97.16%
资本公积	7,866,554.90	17.14%	5,404,221.42	9.32%	45.56%
未分配利润	-12,377,508.27	-26.98%	-5,922,567.81	-10.22%	-108.99%
资产总计	45,882,842.16	-	57,963,081.97	-	-20.84%

#### 资产负债项目重大变动原因

1. 货币资金：2017 年末货币资金余额为 858,782.55 元，较 2016 年末减少 7,055,869.45 元，减少 89.15%，主要系报告期内偿还银行贷款 14,000,000.00 元；支付厂房建设工程款 8,925,801.73 元；收到鲁涛借款增加 17,268,000.00 元所致。

2. 应收账款：2017 年末应收账款余额为 2,740,296.48 元，较 2016 年末减少 3,174,082.56 元，减少 53.67%，主要系公司加强应收账款管理，采取货到付款结算方式，减少了应收账款。

3. 固定资产：2017 年末固定资产余额为 34,315,031.62 元，较 2016 年末增加 11,517,654.68 元，增加 50.52%，主要为本年度二期厂房投入使用，转固增加所致。

4. 在建工程：2017 年末在建工程余额为 0 元，较 2016 年末减少 12,781,635.27 元，减少 100.00%，主要系本年度二期厂房投入使用，转入固定资产所致。

5. 短期借款：2017 年末短期借款余额为 314,000.00 元，较 2016 年末减少 13,686,000.00 元，减少



97.76%，主要系报告期内偿还银行贷款 14,000,000.00 元所致。

6. 预付款项：2017 年末预付款项余额为 24,248.83 元，较 2016 年末减少 152,684.17 元，减少 86.29%，主要系本期公司对长期合作供货商采用账期结款方式，通常为按季结款，减少了预付款项。

7. 其他应收款：2017 年末其他应收款余额为 142,937.32 元，较 2016 年末减少 83,780.59 元，减少 36.95%，主要系公司加强其他应收款管理，减少了押金款项。

8. 其他流动资产：2017 年末其他流动资产余额为 34,202.22 元，较 2016 年末增加 10,146.74 元，增加 42.18%，主要系本期待抵扣进项税额的增加。

9. 预收款项：2017 年末预收款项余额为 332,233.77 元，较 2016 年末增加 252,233.77 元，增加 315.29%，主要系本年度服务项目增加预收款 328,932.77 元所致。

10. 应付职工薪酬：2017 年末应付职工薪酬余额为 318,213.82 元，较 2016 年末增加 244,767.66 元，增加 333.26%，主要系公司本期按期计提的部分人员工资尚未发放所致。

11. 应交税费：2017 年末应交税费余额为 41,252.72 元，较 2016 年末减少 279,014.64 元，减少 87.12%，主要系 2017 年 12 月销售收入较 2016 年 12 月销售收入减少，2017 年末应交增值税减少所致。

12. 应付利息：2017 年末应付利息余额为 626.04 元，较 2016 年末减少 21,448.77 元，减少 97.16%，主要系银行贷款减少导致应付利息减少所致。

13. 资本公积：2017 年末资本公积余额为 7,866,554.90 元，较 2016 年末增加 2,462,333.48 元，增加 45.56%，主要系本年度公司完成股票定向发行，股东投入的资本金增加所致。

14. 未分配利润：2017 年末未分配利润余额为 -12,377,508.27 元，较 2016 年末减少 6,454,940.46 元，减少 108.99%，主要系本期经营亏损造成。

## 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	5,372,783.61	-	11,509,251.56	-	-53.32%
营业成本	4,224,195.84	78.62%	7,167,160.29	62.27%	-41.06%
毛利率	21.38%	-	37.73%	-	-
管理费用	5,832,101.13	108.55%	6,250,210.90	54.31%	-6.69%
销售费用	822,450.91	15.31%	1,426,876.66	12.40%	-42.36%
财务费用	604,692.22	11.25%	857,611.78	7.45%	-29.49%
资产减值损失	328,814.43	6.12%	172,813.76	1.50%	90.27%
投资收益	-19,068.72	-0.35%	534.31	-	-3,668.85%
营业利润	-6,455,040.46	-120.14%	-4,483,587.41	-38.96%	-43.97%

营业外收入	100.00	-	1,109,212.08	9.64%	-99.99%
营业外支出	-	-	5,044.04	0.04%	-100.00%
税金及附加	296,473.84	5.52%	118,699.89	1.03%	149.77%
利润总额	-6,454,940.46	-120.14%	-3,379,419.37	-29.36%	-91.01%
所得税费用	-	-	393,865.21	3.42%	-100.00%
净利润	-6,454,940.46	-120.14%	-3,773,284.58	-32.78%	-71.07%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入：2017 年度营业收入为 5,372,783.61 元，较 2016 年度减少 6,136,467.95 元，减少 53.32%，主要系公司由于业务转型，传统产品销售收入减少所致。

2. 营业成本：2017 年度营业成本为 4,224,195.84 元，较 2016 年度减少 2,942,964.45 元，减少 41.06%，主要系公司营业收入减少相应营业成本减少所致。

3. 销售费用：2017 年度销售费用 822,450.91 元，较 2016 年度减少 604,425.75 元，减少 42.36%，主要系本期销售收入减少相应销售费用减少及本期技术人员成本由销售费用转入营业成本所致。

4. 资产减值损失：2017 年度资产减值损失为 328,814.43 元，较 2016 年度增加 156,000.67 元，增加 90.27%，主要系本期公司应收款账龄增加计提坏帐，导致资产减值损失的增加。

5. 投资收益：2017 年度投资收益为-19,068.72 元，较 2016 年度减少 19,603.03 元，减少 3,668.85%，主要系本期合营公司亏损所致。

6. 营业利润：2017 年度营业利润为-6,455,040.46 元，较 2016 年度减少 1,971,453.05 元，减少 43.97%，主要系公司由于业务转型，本期传统产品销售收入减少；服务收入初步形成所致。

7. 营业外收入：2017 年度营业外收入为 100.00 元，较 2016 年度减少 1,109,112.08 元，减少 99.99%，主要系本期政府补贴收入计入其他收益及补贴收入减少所致。

8. 营业外支出：2017 年度营业外支出为 0.00 元，较 2016 年度减少 5,044.04 元，减少 100.00%，主要系本期公司没有对外捐赠支出。

9. 税金及附加：2017 年度税金及附加为 296,473.84 元，较 2016 年度增加 177,773.95 元，增加 149.77%，主要系报告期内税金及附加归集范围增加房产税、土地使用税、印花税、车船使用税等相关税费。

10. 利润总额：2017 年度利润总额为-6,454,940.46 元，较 2016 年度减少 3,075,521.09 元，减少 91.01%，主要系本期公司营业收入减少 6,136,467.95 元，营业成本随之减少 2,942,964.45 元所致。

11. 所得税费用：2017 年度所得税费用为 0.00 元，较 2016 年度减少 393,865.21 元，减少 100.00%，主要系公司由于业务转型，暂时性亏损增加，出于谨慎性考虑，本期未计提递延所得税资产。

12. 净利润：2017 年度净利润-6,454,940.46 元，较 2016 年度减少 2,681,655.88 元，减少 71.07%，主要系本期公司处于业务转型中期，销售收入减少；政府补贴收入减少所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	4,462,272.84	11,509,251.56	-61.23%
其他业务收入	910,510.77	-	-
主营业务成本	3,467,418.47	7,167,160.29	-51.62%
其他业务成本	756,777.37	-	-

### 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%
开关销售收入	2,094,500.35	38.98%	6,598,544.57	57.33%
成套销售收入	656,642.54	12.22%	4,294,811.23	37.32%
服务收入	1,711,129.95	31.85%	615,895.76	5.35%
其他业务收入	910,510.77	16.95%	-	-

### 按区域分类分析：

√适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	4,462,272.84	100.00%	11,509,251.56	100.00%

### 收入构成变动的的原因：

1. 开关销售收入：2017 年度开关收入为 2,094,500.35 元，较 2016 年度减少 4,504,044.22 元，减少 68.26%，主要系公司传统产品市场竞争激烈、回款压力大，公司采取现款现货销售方式，损失了部分客户，造成传统产品收入的减少。公司由制造型企业向制造服务型企业转型升级过程中，正在寻找和尝试不同的收入来源模式，本期服务收入增幅不大。

2. 成套销售收入：2017 年度成套收入为 656,642.54 元，较 2016 年度减少 3,638,168.69 元，减少 84.71%，主要系公司传统产品市场竞争激烈、回款压力大，公司采取现款现货销售方式，损失了部分客户，造成传统产品收入的减少。

3. 服务收入：2017 年度服务收入为 1,711,129.95 元，较 2016 年度增加 1,095,234.19 元，增加 177.83%，主要系公司转型成功取得服务收入。

4. 其他业务收入：2017 年度其他业务收入为 910,510.77 元，较 2016 年度增加 910,510.77 元，增加 100.00%，主要系公司转型后取得工程服务收入。

**(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	天津财经大学	948,685.24	16.64%	否
2	天津市西青区安全生产监督管理局	506,158.99	8.88%	否
3	天津市爱尔特力科技发展有限公司	402,306.34	7.06%	否
4	天津工业大学	384,430.62	6.74%	否
5	天津轻工职业技术学院	266,050.47	4.67%	否
合计		<b>2,507,631.66</b>	<b>43.99%</b>	-

应收账款联动分析:报告期末,公司应收账款账面净额为 2,740,296.48 元,主要为天津瑞川电力设备安装工程有限公司、天津市红杉电气成套设备有限公司、天津市奥科星电气设备有限公司、天津市津南区安全生产监督管理局和天津镒安津诚科技有限公司款项尚未收回。其中天津瑞川电力设备安装工程有限公司的应收账款余额为 920,881.07 元,系盛祥盛宁家园项目供货款,按供货完成进度确认收入;天津市红杉电气成套设备有限公司的应收账款余额为 416,818.64 元,系开关收入货款;天津市奥科星电气设备有限公司的应收账款余额为 240,933.20 元,系开关收入货款;天津市津南区安全生产监督管理局的应收账款余额为 160,000.00 元,系安全检查技术服务收入;天津镒安津诚科技有限公司的应收账款余额为 126,587.93 元,系开关收入货款。本期计提的坏账准备金额为 233,172.49 元。报告期内,公司依据《企业会计准则-收入》,同时满足销售商品收入和提供劳务收入的各项条件进行收入确认和成本结转,其中销售商品收入与客户结算则是以合同约定的条款进行开票和回款,提供劳务收入以合同约定进行回款,按照项目的完工进度确认收入。公司主要为政府机构、学校、医院提供安全检查技术服务及提供开关产品的销售服务,因此报告期内的应收账款具有可比性。

**(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	天津市南洋建设集团有限公司	374,574.86	21.25%	否
2	深圳市创联发科技有限公司	194,661.82	11.04%	否
3	天津元盛电力工程有限公司	157,636.94	8.94%	否
4	中山市美锐达电器有限公司	125,260.75	7.11%	否
5	天舍电气科技有限公司	111,488.93	6.33%	否
合计		<b>963,623.30</b>	<b>54.67%</b>	-

**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	-1,530,322.93	1,696,346.81	-190.21%
投资活动产生的现金流量净额	-9,003,731.49	-4,697,380.76	-91.68%
筹资活动产生的现金流量净额	3,478,184.97	2,807,464.36	23.89%

**现金流量分析:**

1. 本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在差异的主要原因为：本年度经营活动产生的现金流量净额为-1,779,489.45元，本年度净利润金额为-6,704,106.98元，差额4,924,617.53元，差额主要系期间费用中包含169.35万元折旧费用32.88万元资产减值准备等非付现成本和60.82万元财务费用利息支出；由于加强应收账款的管理使经营性应收项目期末余额减少312.62万元；按账期付款方式使经营性应付项目期末余额减少108.41万元。

2. 经营活动产生的现金流量净额：2017年度经营活动产生的现金流量净额为-1,530,322.93元，较2016年度减少3,226,669.74元，减少190.21%，主要系本年度销售商品提供劳务、与经营活动有关收到现金减少631.30万元；购买商品接受劳务、支付的各项税费等减少308.63万元所致。其中：（1）销售商品、提供劳务收到的现金：2017年度销售商品提供劳务收到的现金为8,167,113.55元，较2016年度减少3,072,830.02元，减少27.34%，主要系转型期间收入减少。（2）收到的其他与经营活动有关的现金：2017年度收到的其他与经营活动有关的现金为641,848.50元，较2016年度减少3,240,158.98元，减少83.47%，主要系收到的股东借款减少及政府补助减少；（3）购买商品、接受劳务支付的现金：2017年度购买商品、接受劳务支付的现金为1,996,682.48元，较2016年度减少2,376,094.55元，减少54.34%，主要系本期公司由于业务转型，随着销售收入的减少当期采购额相应减少；（4）支付的各项税费：2017年度支付的各项税费为824,370.94元，较2016年度减少785,683.80元，减少48.80%，主要系本期缴纳增值税及附税减少所致。

3. 投资活动产生的现金流量净额：2017年度投资活动产生的现金流量净额为-9,003,731.49元，较2016年度减少4,306,350.73元，减少91.68%，主要系本年度支付的厂房建设支出8,925,801.73元较2016年增加4,860,330.83元所致。

4. 筹资活动产生的现金流量净额：2017年度筹资活动产生的现金流量净额为3,478,184.97元，较2016年度增加670,720.61元，增加23.89%，主要系本年度吸收投资、取得借款、与筹资活动有关收到现金减少81.95万元；偿还债务、偿付利息、与筹资活动有关支付现金减少149.02万元所致。其中：（1）吸收投资收到的现金：2017年度吸收投资收到的现金较2016年度减少5,176,500.00元，减少100.00%，主要系2016年12月份取得股票定向发行募集资金。（2）取得借款收到的现金：2017年度取得借款收到的现金为314,000.00元，较2016年度减少13,686,000.00元，减少97.76%，主要系本期银行贷款减少；（3）收到其他与筹资活动有关的现金：2017年度收到其他与筹资活动有关的现金为18,043,000.00元，较2016年度增加1,8043,000.00元，主要系本期取得鲁涛借款；（4）分配股利、利润或偿付利息支付的现金：2017年度分配股利、利润或偿付利息支付的现金为629,648.51元，较2016年度减少239,387.13元，减少27.55%，主要系本期银行贷款减少，支付利息随之减少；（5）支付其他与筹资活动有关的现金：

2017 年度支付其他与筹资活动有关的现金为 249,166.52 元，较 2016 年度增加 249,166.52 元，主要系本期进行股票定向发行支付券商顾问费 245,283.02 元、会所验资费 3,883.50 元所致。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、天津钢管集团鸿远电气技术有限公司，注册地为天津市东丽区新立街津塘公路五号桥西 800 米赢家伟业创业大厦 4064 号，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 400,000.00 元，占注册资本的 40.00%，天津钢管集团股份有限公司出资人民币 300,000.00 元，占比 30.00%，天津镓安津诚科技有限公司出资人民币 300,000.00 元，占比 30.00%，截止 2017 年 12 月 31 日，公司出资 200,000.00 元。

2、鸿远祥泰（天津）电气科技有限公司，注册地为天津自贸试验区（空港经济区）中心大道与东五道交口东北侧颐景公寓 8-3-805，注册资本为人民币 3,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 1,290,000.00 元，占注册资本的 43.00%，温海滨先生出资人民币 1,260,000.00 元，占比 42.00%，天津市东鼎建设工程有限公司出资人民币 450,000.00 元，占比 15.00%，截止 2017 年 12 月 31 日，公司未完成出资。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司无委托理财及衍生品投资情况。

#### （五）非标准审计意见说明

√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

##### 1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：



会计政策变更的内容和原因	本期受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额-6,714,124.48元；列示终止经营净利润本年金额0.00元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益:270,830.00元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	资产处置收益:29,143.02元。

## 2.会计估计变更或重大会计差错更正

本报告期未发生主要会计估计变更或重大会计差错更正。

### (七) 合并报表范围的变化情况

√不适用

### (八) 企业社会责任

公司坚持以人为本，注重人才培养，不断提供就业岗位，实现公司的社会价值。公司积极履行企业应尽的义务，服务于地区工程建设，积极承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司经营、资产、人员、财务、机构等完全独立，持续保持独立自主经营的能力。企业治理规范有序，内部制度完善，管理层及核心技术人员队伍稳定。公司整体经营情况稳定，财务状况健康。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

截止2017年12月31日，公司总资产和净资产金额分别为45,882,842.16元和12,825,952.04元，公司保持较高的研发投入，2017年研发支出1,639,675.13元，不断增强公司的竞争力。服务收入为1,711,129.95元比去年增长了177.83%，转型过程中新的业务方向正呈现不断上升的态势。

为了壮大公司的技术团队，2017年在人员储备方面也取得了长足的进步，公司向各高校招收电气专业学科人才、并多次提供外出培训机会，提升技术成果转化率。

为了新一年公司有良好的业绩，管理层制定了几点措施：

①增加销售额：强化内外市场销售，稳步拓展市场和利润空间，将新的商业模式推向更广阔的市场领域；

②加强成本控制能力：抓好成本过程管控，促进公司降本增效和资金缓解；

③管理机制创新：全面加强队伍建设，激发公司内部活力和内生动力，优化团队结构，纯洁干部队伍；

④积极融资：目前公司处于转型发展中期，新的商业模式已经产生了一定的业务收入，故可根据公司实际情况进行股权或债权融资。

报告期内，公司权责明确，运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；公司员工没有发生违法、违规行为。公司拥有良好的持续经营能力。

#### 四、未来展望

√不适用

#### 五、风险因素

##### （一）持续到本年度的风险因素

###### （一）公司商业模式变更的风险

公司新产品防触电插座、防过载插座、电气环境预警器已获得市场认可，但尚未取得规模效益。随着近几年电气火灾数量增加及传统产品技术含量较低，市场竞争日趋激烈，公司及时调整商业模式，由制造型企业向科技服务型企业转型，专业提供用电安全、节能、智能整体解决方案，围绕降低用电安全隐患，采取“三防”措施。转型过程中，公司的市场开拓具有一定的不确定因素，因此公司面临商业模式变更的风险。

针对上述风险的应对措施，公司与天津市安全生产监督管理局、天津市津南区安全生产监督管理局开展合作，被其聘为电气安全检测专家，为辖区内企事业单位进行了用电安全检查，并与多家存在用电安全隐患的企事业单位签订了合作协议，为其提供安全整改整体解决方案服务。

###### （二）区域集中风险

公司业务主要集中在华北地区，虽然近年来逐步开发其他区域市场，但如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场，提高华北地区之外的市场份额，将会对公司未来持续快速增长造成一定的影响。

针对上述风险的应对措施，公司及时调整商业模式，新的商业模式具有区域共通性、新颖性、独特

性，市场需求强，公司将以最快的速度、成熟的技术水平、独特的商业模式抢占市场，逐渐扩大市场内的占有率，扩大区域内的竞争优势和市场地位。

### （三）供应商集中风险

公司前五大供应商相对集中，占当年采购总额达到 54.67%，仍存在一定的供应商集中风险。

### （四）公司规模较小，抗风险能力较弱的风险

公司 2017 年末营业收入为 5,372,783.61 元，净利润为-6,454,940.46 元，由于公司规模较小，同时在转型过程中会出现短期的业绩下滑，因此当公司面临宏观经济周期、市场竞争加剧、产品研发投入等问题时可能引发持续经营的风险，公司抗风险能力较弱。

针对上述风险的应对措施，公司将继续开拓市场，尽快将产品和服务拓展到全国市场，通过洽谈会等多种媒体手段，提高公司知名度和品牌效益。同时，引进销售人员、市场策划人员，技术人员，不断扩大市场份额，提高销售业绩。

### （五）ODM 采购导致产品质量问题及纠纷的风险

公司为降低成本，将部分中低端产品交由专业低压电器企业进行 ODM 生产。ODM 产品发货至公司后，公司进行商标移印、检验（全检）、包装等工序。为保证产品质量，控制风险，公司指定 ODM 产品原材料的规格、品种及供应商，同时与 ODM 厂商就产品质量、供货周期、纠纷处理做了详细规定。若因 ODM 产品发生质量问题等纠纷，公司有权向 ODM 厂商进行追索。因此，公司存在因 ODM 采购导致产品质量问题及纠纷的风险。

针对上述风险的应对措施，公司不断加强对 ODM 产品供应商的技术指导，严格要求对 ODM 产品实行全面检查，避免缺陷产品流入市场。若因 ODM 产品质量问题发生纠纷，公司将依据协议安排，向 ODM 供应商请求赔偿或追索。

### （六）业绩进一步下滑的风险

公司 2017 年末营业收入为 5,372,783.61 元，同比下降 53.32%；净利润为-6,454,940.46 元，同比下降 71.07%。公司正处于转型发展中期，市场开拓具有一定不确定性，新模式的开拓注定前期的成本增高，服务人员的增加，检测仪器的增设，销售费用，职工薪酬大幅增加，但在报告期内还未能产生明显的经济效益，造成了公司亏损增加。因此公司提示投资者注意，公司存在累计亏损，且业绩仍有进一步下滑的风险。

针对上述风险的应对措施，依托互联网+增加了用电安全、节能、智能整体解决方案的服务。全年公司对市安监局所管辖区内的企事业单位进行了用电安全检查，收取服务报酬，并为有安全隐患的企业提供安全整改整体解决方案服务，形成公司新的业绩增长点。

### （七）应收账款回款风险

截至 2017 年末，公司应收账款较高，随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能仍将保持在较高水平，同时宏观经济的波动可能加大应收账款的回收难度。如果出现大额应收账款无法回收发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生较大的影响。

针对上述风险的应对措施，公司加大了催收力度，制定了相关的应收账款回收政策，并将责任落实到相关个人，与业务人员个人绩效考核相挂钩。

### （八）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为鲁涛、李欣夫妇，合计持有公司 68.09%的股份。鲁涛担任公司董事长兼总经理，能够对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。虽然公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《规范关联交易承诺函》，但公司的实际控制人仍可凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。

针对上述风险的应对措施，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。

### （九）债务到期无法偿还的风险

2017 年末公司资产负债率为 75.04%，流动比率为 0.22，资产负债率比上一年有所降低，且流动率也有所下降，将进一步影响公司的短期偿债能力。公司面临一定的财务风险，虽然报告期内公司未发生到期债务偿还违约事项，但仍然存在现金流中断、收款账期延长以及合同及订单无法得到履行从而导致债务到期无法偿还的风险。

针对上述风险的应对措施，公司一方面按照与借款人的到期期限时点，合理安排还款资金，对资金进行严格的预算及控制，避免短期负债到期而无法偿还的风险，另一方面，公司将通过股权融资，调整融资结构，降低资产负债率，降低财务风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内新增流动性风险：2017 年末货币资金为 858,782.55 元，公司即将面临无法及时获得充足资金或无法以合理成本及时获得充足资金以应对资产增长或支付到期债务的风险。

## 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	否	—
是否存在对外担保事项	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	否	—
是否对外提供借款	否	—
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	—
是否存在股权激励事项	否	—
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	—
是否存在失信情况	否	—
是否存在自愿披露的其他重要事项	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，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）	30,000,000.00	18,043,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	—	—
6. 其他①	40,000,000.00	314,000.00
<b>总计</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>18,357,000.00</b>

注①：公司第二届董事会第三次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计公司 2017 年日常性关联交易的议案》。

公司对 2017 年日常性关联交易情况进行预计，具体内容为：为支持公司发展，公司关联方鲁涛拟借给公司不超过 30,000,000.00 元人民币的借款。该借款为无息借款，公司应在资金充裕时及时还款；公司关联方鲁涛、李欣拟为公司 2017 年度不超过 40,000,000.00 元的银行贷款或授信或其他与银行融资有关事项无偿提供担保。

根据 2017 年公司经营情况与贷款审批状况，预计的公司关联方鲁涛、李欣拟为公司 2017 年度不

超过 40,000,000.00 元的银行贷款或授信或其他与银行融资有关事项无偿提供担保的情况仅发生了 314,000.00 元。

## （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
控股股东、实际控制人鲁涛、李欣	为公司与天津农村商业银行股份有限公司天津津南中心支行贷款提供个人连带责任保证。注②	12,000,000.00	是	2016年8月26日	2016-049
控股股东、实际控制人鲁涛、李欣	为公司与大连银行股份有限公司天津分行贷款提供个人连带责任保证。注③	2,000,000.00	是	2016年10月13日	2016-064
<b>总计</b>	-	14,000,000.00	-	-	-

### 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：

公司规模较小，且无必要的担保物，为满足正常的生产经营需要，在向银行申请贷款时，由控股股东、实际控制人提供个人连带责任保证，该关联交易事项系控股股东、实际控制人对公司的支持，对公司无不良影响。

注②：公司第一届董事会第二十一次会议及 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司控股股东、实际控制人鲁涛、李欣为公司申请银行贷款提供个人担保的议案》。

注③：公司第二届董事会第一次会议及 2016 年第七次临时股东大会审议通过了《关于公司控股股东、实际控制人鲁涛、李欣为公司申请银行贷款提供个人担保的议案》。

## （三）承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东、实际控制人鲁涛、李欣在挂牌前出具了《避免同业竞争承诺函》，截止目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司控股股东、实际控制人鲁涛、李欣在本年度内均严格履行了已披露的承诺，未有任何违背。

2. 公司董事、监事、高级管理人员在挂牌前出具了《规范关联交易承诺函》，承诺：（1）本人及与



本人关系密切的家庭成员；（2）本人直接或间接控制的其他企业；（3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；（4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；与本公司不再进行不规范的资金拆借，尽力减少或避免关联交易的发生；对于无法避免的关联交易，本公司将严格按照《公司章程》及《关联交易管理办法》的规定履行相关决策批准程序，保证交易价格的公允性。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员能严格执行《关联交易管理制度》，避免对公司不利的关联交易事项的发生。

#### （四）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
公司位于津南区八里镇鸿图道 2 号的新厂房一期	抵押	19,693,108.47	42.92%	银行借款抵押
公司位于津南区八里台镇鸿图道 2 号的新厂房的土地	抵押	4,132,500.00	9.01%	银行借款抵押
<b>总计</b>	-	23,825,608.47	51.93%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

注：本公司以编号为 112011507648 号的房地产权证所载房地产作为抵押物，该抵押物位于津南区鸿图道 2 号，建筑面积为 7,330.43 平方米，向天津农村商业银行股份有限公司津南中心支行贷款人民币 1,200 万元，贷款期限自 2016 年 9 月 19 日至 2017 年 9 月 18 日，第一次提款日期为 2016 年 9 月 23 日，提款金额 1,000 万元，第二次提款日期为 2016 年 10 月 8 日，提款金额 200 万元，贷款年利率为固定利率 5.5680%。该借款用于购买原材料，由鲁涛、李欣提供全额连带责任保证担保。保证期间为自主合同项下的借款期限届满之日起两年。

公司第一届董事会第二十一次会议及 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司控股股东、实际控制人鲁涛、李欣为公司申请银行贷款提供个人担保的议案》。

## 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	3,679,305	24.75%	4,896,528	8,575,833	49.49%
	其中：控股股东、实际控制人	2,533,055	17.04%	1,667,778	4,200,833	24.24%
	董事、监事、高管	2,739,305	18.43%	5,836,528	8,575,833	49.49%
	核心员工	265,000	1.78%	540,000	805,000	4.65%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,185,695	75.25%	2,431,528	8,754,167	50.51%
	其中：控股股东、实际控制人	9,266,945	62.34%	7,599,167	7,599,167	43.85%
	董事、监事、高管	8,217,917	55.28%	536,250	8,754,167	50.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		14,865,000	-	7,328,056	17,330,000	-
普通股股东人数		22				

#### (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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	鲁涛	10,132,222	0	10,132,222	58.47%	7,599,167	2,533,055
2	李欣	1,667,778	0	1,667,778	9.62%	0	1,667,778
3	张秀荟	1,000,000	500,000	1,500,000	8.66%	0	1,500,000
4	天津市松延钢铁贸易发展有限公司	467,000	500,000	967,000	5.58%	0	967,000
5	徐惠华	150,000	500,000	650,000	3.75%	0	650,000
合计		13,417,000	1,500,000	14,917,000	86.08%	7,599,167	7,317,833

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

鲁涛与李欣为夫妻关系，二人为公司共同控制人。

## 二、优先股股本基本情况

√不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东为鲁涛先生。

鲁涛：1976年3月1日，男，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，学士学位。2003年4月至2005年5月，就职于天津市鸿远电力工程有限公司，担任总经理；2005年5月至2013年9月，就职于天津市鸿远电气设备有限公司，担任执行董事、总经理；2013年9月至今，就职于天津市鸿远电气股份有限公司，担任董事长兼总经理。

报告期内公司控股股东未发生变动情况。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为鲁涛先生和李欣女士，二人为夫妻，为公司共同控制人。

鲁涛：1976年3月1日，男，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，学士学位。2003年4月至2005年5月，就职于天津市鸿远电力工程有限公司，担任总经理；2005年5月至2013年9月，就职于天津市鸿远电气设备有限公司，担任执行董事、总经理；2013年9月至今，就职于天津市鸿远电气股份有限公司，担任董事长兼总经理。

李欣：1974年10月13日，女，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，学士学位。1997年9月至2003年3月，就职于天津市建筑设计院，担任工程师；2003年4月至2005年5月，就职于天津市鸿远电力工程有限公司，担任技术研发部经理；2005年5月至2013年9月，就职于天津市鸿远电气设备有限公司，担任监事、技术研发部经理；2013年9月至2016.9月，就职于天津市鸿远电气股份有限公司，担任副总经理，2016年9月至今，就职于天津市鸿远电气股份有限公司，担任技术经理。

报告期内公司实际控制人未发生变动情况。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年11月28日	2017年2月23日	2.10	2,465,000	5,176,500.00	6	0	1	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

此次股票发行共募集资金人民币 5,176,500.00 元，根据股票发行方案的规定，募集资金全部用于建设公司新厂房（二期），该募集资金总额为人民币 5,176,500.00 元，募集资金专户利息收入扣除手续费净额为人民币 3449.09 元，募集资金共使用金额为人民币 5,179,800.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日，募集资金专户剩余利息为人民币 148.09 元，计划在 2018 年 12 月 31 日前用完。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

### 三、债券融资情况

√不适用

#### 债券违约情况：

√不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

### 四、间接融资情况

√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
银行贷款	天津农村商业银行股份有限公司津南中心支行	12,000,000.00	5.57%	2016.9.19-2017.9.18	否
银行贷款	大连银行股份有限公司天津分行	2,000,000.00	5.66%	2016.12.16-2017.12.15	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司建行天津津南支行	314,000.00	6.53%	2017.4.17-2018.4.17	否
合计	-	14,314,000.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

## 五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
鲁涛	董事长兼总经理	男	42	大学本科	2016.9.27-2019.9.26	是
田培旭	董事兼财务负责人	女	40	大学本科	2016.9.27-2019.9.26	是
高长松	董事	男	56	大学专科	2016.9.27-2019.9.26	否
张素	董事	男	38	大学本科	2016.9.27-2019.9.26	是
马健	董事	男	34	硕士	2016.9.27-2019.9.26	是
程浩	监事会主席	男	34	中专	2016.9.27-2019.9.26	是
张宝生	监事	男	53	大学本科	2016.9.27-2019.9.26	是
刘天缘	监事	男	33	大学专科	2017.9.20-2019.9.26	是
章芬兰	职工代表监事	女	36	中专	2016.9.27-2019.9.26	是
尚继祥	职工代表监事	男	47	初中	2016.9.27-2019.9.26	是
丛睿昊	副总经理	男	34	大学本科	2016.9.27-2019.9.26	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理鲁涛与共同实际控制人李欣为夫妻关系。

#### (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
鲁涛	董事长兼总经理	10,132,222	0	10,132,222	58.47%	-
田培旭	董事兼财务负责人	100,000	0	100,000	0.58%	-
高长松	董事	0	0	0	0.00%	-



张素	董事	0	500,000	500,000	2.89%	-
马健	董事	50,000	145,000	195,000	1.13%	-
程浩	监事会主席	150,000	0	150,000	0.87%	-
张宝生	监事	125,000	0	125,000	0.72%	-
刘天缘	监事	0	40,000	40,000	0.23%	-
章芬兰	职工代表监事	0	10,000	10,000	0.06%	-
尚继祥	职工代表监事	300,000	0	300,000	1.73%	-
丛睿昊	副总经理	100,000	60,000	160,000	0.92%	-
<b>合计</b>	-	<b>10,957,222</b>	<b>755,000</b>	<b>11,712,222</b>	<b>67.60%</b>	<b>0</b>

### （三）变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
程少炜	监事	离任	无	个人原因,已离职。
刘天缘	无	新任	监事	公司新任

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

刘天缘，男，1985年8月24日出生于天津市，无境外永久居留权。2006年毕业于天津电子信息职业技术学院软件专业，专科学历。2006年7月至2010年7月，就职于天津军星管材制造有限公司，担任销售经理；2010年7月至2012年5月，个体经商；2012年5月至2012年7月，在家休息；2012年7月至2015年5月，就职于天津金鹏管材制造有限公司，担任区域经理；2015年5月至今，就职于天津市鸿远电气股份有限公司，担任销售经理同时，2016年6月30日至今，担任天津市鸿远电气股份有限公司股东监事。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	7
生产人员	7	14
销售人员	7	8
技术人员	26	22
财务人员	4	3
<b>员工总计</b>	<b>56</b>	<b>54</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	2	1
本科	15	18
专科	18	18
专科以下	21	17
员工总计	56	54

**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：**

报告期内一名股东监事因个人原因离职，新招聘 3 位电气技术人员，补充公司中坚力量，完善管理、加强市场开拓力、注入新的技术力量，3 位新员工为公司骨干员工。2017 年公司薪酬政策没有变化。截至目前没有需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况**

**核心员工：**

√适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
丛睿昊	研发部经理	160,000
马健	运营中心经理	195,000
田培旭	财务经理	100,000
张宝生	技术经理	125,000
刘天缘	销售经理	40,000
王颖	信息披露负责人	30,000

**其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：**

√不适用

**核心人员变动情况：**

核心员工韩远亮、徐惠华、周航宇已离职。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√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	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 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》、全国中小企业股份转让系统制定的相关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。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本按照《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，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，基本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

经公司董事会评估认为，公司治理机制相对完善，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权利保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、融资等事项按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司重大决策均履行了规定程序，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

(1) 公司于 2017 年 11 月 16 日召开了 2017 年第四次临时股东大会，对《公司章程》做了如下修改：

第四条原为： 公司住所：天津市津南区鸿图道 2 号。

修改为：第四条公司住所：天津市津南区八里台镇鸿图道 2 号。

第一百零五条原为：董事会由五名董事组成，设董事长一名。

修改为：第一百零五条董事会由不低于五名董事组成，设董事长一名。

第一百四十四条原为：公司设监事会。监事会由五名监事组成，监事会设主席一人。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。

修改为：第一百四十四条公司设监事会。监事会由不低于五名监事组成，监事会设主席一人。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。

## （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	7	<p>1、第二届董事会第三次会议：关于预计公司 2017 年日常性关联交易的议案；关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案。</p> <p>2、第二届董事会第四次会议：公司 2016 年度总经理工作报告；公司 2016 年度董事会工作报告；公司 2016 年度财务决算报告；公司 2016 年度报告及摘要；公司 2016 年度利润分配方案；关于向中国建设银行股份有限公司天津津南支行 营业部贷款的议案；关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的议案；关于 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案；关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案。</p> <p>3、第二届董事会第五次会议：关于公司与中信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案；关于公司与中信证券股份有限公司解除持续督导协议说明的议案；关于公司与招商证券股份有限公司签署持续督导协议的议案；关于提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案。</p> <p>4、第二届董事会第六次会议：天津市鸿远电气股份有限公司 2017 年半年度报告；天津市鸿远电气股份有限公司关于 2017</p>

		<p>半年度 募集资金存放与实际使用情况的专项报告。</p> <p>5、第二届董事会第七次会议:关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案;关于向天津农村商业银行股份有限公司贷款的议 案;关于抵押公司房产的议案;关于提请召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案。</p> <p>6、第二届董事会第八次会议:关于修改公司章程的议案;关于向大连银行股份有限公司贷款的议案;关于提请召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案。</p> <p>7、第二届董事会第九次会议:关于向廊坊银行股份有限公司和中国民生银行股 份有限公司贷款的议案;关于抵押公司房产的议案;关于提请召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案。</p>
监事会		<p>1、第二届监事会第二次会议:公司 2016 年度监事会工作报告;公司 2016 年度财务决算报告;公司 2016 年年度报告及摘要;公司 2016 年度利润分配方案;关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)的议案。</p> <p>3 2、第二届监事会第三次会议:天津市鸿远电气股份有限公司 2017 年半年度报告;天津市鸿远电气股份有限公司关于 2017 半年度 募集资金存放与实际使用情况的专项报告。</p> <p>3、第二届监事会第四次会议:关于提名刘天缘先生为第二届监事会监事的议案。</p>
股东大会		<p>1、2017 年第一次临时股东大会:关于预计公司 2017 年日常性关联交易的议案。</p> <p>2、2016 年年度股东大会:公司 2016 年度董事会工作报告;公司 2016 年度监事会工作报告;公司 2016 年度财务决算报告;公司 2016 年年度报告及摘要;公司 2016 年度利润分配方案;关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)的议 案。</p> <p>6 3、2017 年第二次临时股东大会:关于公司与中信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案;关于公司与中信证券股份有限 公司解除持续督导协 议的说明报告的议案;关于公司与招商证券股份有限公司签署持续督导协 议的议案。</p>

		<p>4、2017年第三次临时股东大会:关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案;关于向天津农村商业银行股份有限公司贷款的议案;关于抵押公司房产的议案;关于提名刘天缘先生为第二届监事会监事的议案。</p> <p>5、2017年第四次临时股东大会:关于修改公司章程的议案;关于向大连银行股份有限公司贷款的议案。</p> <p>6、2017年第五次临时股东大会:关于向廊坊银行股份有限公司和中国民生银行股份有限公司贷款的议案;关于抵押公司房产的议案。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规和公司章程的要求，且严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

### (三) 公司治理改进情况

公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，具体体现在：

1. 股东们积极参加公司股东大会，审议公司重要事项，有效加强了公司治理机制；
2. 公司积极加强对管理层进行学习培训，提升管理层之专业技能、职业素养；
3. 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；
4. 报告期内，公司未聘请职业经理人。公司董事长鲁涛先生兼任总经理。

### (四) 投资者关系管理情况

在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控



制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1. 业务独立情况

报告期内所有业务均独立于实际控制人及其控制的其他企业，业务保持独立性。

### 2. 资产独立情况

公司所有资产产权关系明晰，位于天津市津南区八里台泰达（津南）微电子工业区的新厂房已验收合格，资产保持独立性。

### 3. 人员独立情况

公司建立了独立完整的劳动、人事管理等制度。高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，人员保持独立性。

### 4. 财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司从大连银行、农商银行借贷了多笔贷款，财务保持独立性。

### 5. 机构独立情况

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，除股东大会、董事会、监事会等治理机构外，公司设有总经理一名、副总经理一名。下设技术研发中心、财务部、人事行政中心、运营中心等职能部门。公司针对各个部门制定了详尽的规章制度，科学地划分了各个部门的职责权限，并建立了内部审核控制程序，形成相互制衡的机制。上述部门均独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，机构保持独立性。

## （三）对重大内部管理制度的评价

### 1. 关于会计核算体系

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

### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工

作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3.关于风险控制体系

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

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高公司规范运作水平，推进公司内控制度建设，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加强对年度报告信息披露相关责任人员的问责机制，根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业会计准则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，结合公司的实际情况，特制定年度报告重大差错追究制度。天津市鸿远电气股份有限公司第一届董事会第二十次会议通过了《天津市鸿远电气股份有限公司年度报告重大差错追究制度》。所有相关人员严格按照制度规定执行，报告期内没有出现任何违背制度的行为。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	众环审字(2018)200005 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环海华大厦 2-9 层
审计报告日期	2018 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	黄秀娟、邵雯
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

众环审字(2018)200005 号

天津市鸿远电气股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了天津市鸿远电气股份有限公司（以下简称“鸿远电气公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了鸿远电气公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鸿远电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

鸿远电气公司管理层对其他信息负责。其他信息包括鸿远电气公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鸿远电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鸿远电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿远电气公司的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄秀娟

（项目合伙人）

中国注册会计师：邵雯

中国

武汉

二零一八年四月十日

## 二、财务报表

### （一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	858,782.55	7,914,652.00
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	2,740,296.48	5,914,379.04
预付款项	五、3	24,248.83	176,933.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	142,937.32	226,717.91
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	3,434,134.34	3,704,298.02
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	34,202.22	24,055.48
<b>流动资产合计</b>	-	<b>7,234,601.74</b>	<b>17,961,035.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-

可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、7	200,708.80	200,534.31
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	34,315,031.62	22,797,376.94
在建工程	五、9	-	12,781,635.27
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	4,132,500.00	4,222,500.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	38,648,240.42	40,002,046.52
<b>资产总计</b>	-	45,882,842.16	57,963,081.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	314,000.00	14,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、12	1,162,129.59	1,174,553.31
预收款项	五、13	332,233.77	80,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	318,213.82	73,446.16
应交税费	五、15	41,252.72	320,267.36
应付利息	五、16	626.04	22,074.81
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、17	30,888,434.18	27,939,181.31
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	33,056,890.12	43,609,522.95
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	33,056,890.12	43,609,522.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	17,330,000.00	14,865,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	7,866,554.90	5,404,221.42
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、20	6,905.41	6,905.41
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、21	-12,377,508.27	-5,922,567.81
归属于母公司所有者权益合计	-	12,825,952.04	14,353,559.02
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益总计</b>	-	12,825,952.04	14,353,559.02
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	45,882,842.16	57,963,081.97

法定代表人：鲁涛    主管会计工作负责人：田培旭    会计机构负责人：田培旭

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、22	5,372,783.61	11,509,251.56
其中：营业收入	-	5,372,783.61	11,509,251.56
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-



手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	12,108,728.37	15,993,373.28
其中：营业成本	五、22	4,224,195.84	7,167,160.29
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、23	296,473.84	118,699.89
销售费用	五、24	822,450.91	1,426,876.66
管理费用	五、25	5,832,101.13	6,250,210.90
财务费用	五、26	604,692.22	857,611.78
资产减值损失	五、27	328,814.43	172,813.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	-19,068.72	534.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	29,143.02	-
其他收益	五、30	270,830.00	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-6,455,040.46	-4,483,587.41
加：营业外收入	五、31	100.00	1,109,212.08
减：营业外支出	五、32	-	5,044.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-6,454,940.46	-3,379,419.37
减：所得税费用	五、33	-	393,865.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-6,454,940.46	-3,773,284.58
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	-	-6,454,940.46	-3,773,284.58
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-6,454,940.46	-3,773,284.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-6,454,940.46	-3,773,284.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-6,454,940.46	-3,773,284.58
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	五、34	-0.38	-0.25
(二)稀释每股收益	五、34	-0.38	-0.25

法定代表人：鲁涛

主管会计工作负责人：田培旭

会计机构负责人：田培旭

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	8,167,113.55	11,239,943.57
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	641,848.50	3,882,007.48
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>8,808,962.05</b>	<b>15,121,951.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,996,682.48	4,372,777.03
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	-	4,887,811.51	4,571,823.75
支付的各项税费	-	824,370.94	1,610,054.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	2,630,420.05	2,870,948.72
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>10,339,284.98</b>	<b>13,425,604.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-1,530,322.93</b>	<b>1,696,346.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,003,731.49	4,497,380.76
投资支付的现金	-	-	200,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>9,003,731.49</b>	<b>4,697,380.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-9,003,731.49</b>	<b>-4,697,380.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	5,176,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	314,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	18,043,000.00	-

<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	18,357,000.00	19,176,500.00
偿还债务支付的现金	-	14,000,000.00	15,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	629,648.51	869,035.64
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	-	249,166.52	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	14,878,815.03	16,369,035.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	3,478,184.97	2,807,464.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-7,055,869.45	-193,569.59
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,914,652.00	8,108,221.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、35	858,782.55	7,914,652.00

法定代表人：鲁涛      主管会计工作负责人：田培旭      会计机构负责人：田培旭

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	14,865,000.00	-	-	-	5,404,221.42	-	-	-	6,905.41	-	-5,922,567.81	-	14,353,559.02
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	14,865,000.00	-	-	-	5,404,221.42	-	-	-	6,905.41	-	-5,922,567.81	-	14,353,559.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,465,000.00	-	-	-	2,462,333.48	-	-	-	-	-	-6,454,940.46	-	-1,527,606.98
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,454,940.46	-	-6,454,940.46
(二) 所有者投入和减少资本	2,465,000.00	-	-	-	2,462,333.48	-	-	-	-	-	-	-	4,927,333.48
1. 股东投入的普通股	2,465,000.00	-	-	-	2,462,333.48	-	-	-	-	-	-	-	4,927,333.48
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	17,330,000.00	-	-	-	7,866,554.90	-	-	-	6,905.41	-12,377,508.27	-	-	12,825,952.04

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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	14,865,000.00	-	-	-	5,404,221.42	-	-	-	6,905.41	-	-2,149,283.23	-	18,126,843.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	14,865,000.00	-	-	-	5,404,221.42	-	-	-	6,905.41	-	-2,149,283.23	-	18,126,843.60
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,773,284.58	-	-3,773,284.58
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,773,284.58	-	-3,773,284.58
(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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	14,865,000.00	-	-	-	5,404,221.42	-	-	-	6,905.41	-	-5,922,567.81	-	14,353,559.02

法定代表人：鲁涛 主管会计工作负责人：田培旭 会计机构负责人：田培旭

# 天津市鸿远电气股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### （一） 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

天津市鸿远电气股份有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”）系由自然人鲁万祥、白显峰共同出资设立，于2003年4月22日成立，成立时公司名称为天津市鸿远电气工程有限公司，并取得了天津市工商行政管理局津南分局核发120112000005981号企业法人营业执照。注册地址：天津市津南区鸿图道2号。经营期限：2003年4月22日至长期。法定代表人：鲁涛。

公司初始注册资本人民币 50 万元。其中鲁万祥出资 36 万元，占注册资本 72%，白显峰出资 14 万元，占注册资本 28%，经由天津安泰有限责任会计师事务所出具津安泰验字（2003）第 086 号《验资报告》验证。

2005 年 5 月 20 日，鲁万祥将其占公司注册资本 72%的股权合计人民币 36 万元转让给鲁涛，白显峰将其占公司注册资本 28%的股权合计人民币 14 万元转让给李欣，各方签署股权转让协议书，并将公司法定代表人由鲁万祥变更为鲁涛。

2009 年 4 月 2 日，经公司股东会决议通过，增加注册资本人民币 300 万元，变更后的注册资本为人民币 350 万元。增资由股东鲁涛以货币形式出资人民币 200 万元，由股东李欣以货币形式出资人民币 100 万元。本次出资由天津市希地有限责任会计师事务所出具津希会验字（2009）第 046 号《验资报告》验证。

2009 年 4 月 20 日，经公司股东会决议通过，李欣将其占公司注册资本 10%的股权合计人民币 35 万元转让给李伟。各方签署股权转让协议书。

2010 年 9 月 5 日，经公司股东会决议通过，增加注册资本人民币 100 万元，变更后的注册资本为人民币 450 万元。增资全部由股东李伟以货币形式出资人民币 100 万元。本次出资由天津市中和信诚会计师事务所有限公司出具津中和信诚验字（2010）第 412 号《验资报告》验证。

2013 年 1 月 10 日，经公司股东会决议通过，李伟将其占公司注册资本 30%的股权合计人民币 135 万元转让给鲁涛。

2013 年 8 月 31 日，经公司股东会决议通过，公司进行股份制改造，未分配利润转增股本 449.10 万元、盈余公积转增股本 50.91 万元。股权情况如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	鲁涛	货币、留存收益	783.22	82.44
2	李欣	货币、留存收益	166.78	17.56

本次股份制改造由华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具华寅五洲津验字[2013]0165号《验资报告》验证。

2015年2月5日，经公司股东会决议通过，增加注册资本人民币536.5万元，变更后的注册资本为人民币1,486.50万元。股权变更具体情况如下：

序号	股东名称	原出资额 (万元)	原股权比 例 (%)	变更后出资 额 (万元)	变更后股权 比例 (%)
1	鲁涛	783.22	82.44	1,008.22	67.83
2	李欣	166.78	17.56	166.78	11.22
3	董景开			25.00	1.68
4	张宝生			12.50	0.84
5	王颖			3.00	0.20
6	张秀荟			100.00	6.73
7	韩远亮			1.00	0.07
8	邵光华			5.00	0.34
9	贺辉			10.00	0.67
10	周航宇			8.50	0.57
11	尚继祥			30.00	2.02
12	田培旭			10.00	0.67
13	徐惠华			15.00	1.01
14	程浩			15.00	1.01
15	丛睿昊			10.00	0.67
16	马健			5.00	0.34
17	王瑞章			4.00	0.27
18	李达			7.50	0.50
19	天津市松延钢铁贸易发展有限公司			50.00	3.36
合计		950.00	100.00	1,486.50	100.00

本次增资由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具CHW京验字[2015]0006号《验资报告》验证。

2015年7月13日，钱祥丰通过全国中小企业股权转让系统平台购买天津市松延钢铁贸易发展有限公司持有公司3.3万股股份，变更后股权具体情况如下：

序号	股东名称	原出资额 (万元)	原股权比 例 (%)	变更后出资 额 (万元)	变更后股权 比例 (%)
1	鲁涛	1,008.22	67.83	1,008.22	67.83
2	李欣	166.78	11.22	166.78	11.22
3	董景开	25.00	1.68	25.00	1.68
4	张宝生	12.50	0.84	12.50	0.84

序号	股东名称	原出资额 (万元)	原股权比 例 (%)	变更后出资 额 (万元)	变更后股权 比例 (%)
5	王颖	3.00	0.2	3.00	0.2
6	张秀荟	100.00	6.73	100.00	6.73
7	韩远亮	1.00	0.07	1.00	0.07
8	邵光华	5.00	0.34	5.00	0.34
9	贺辉	10.00	0.67	10.00	0.67
10	周航宇	8.50	0.57	8.50	0.57
11	尚继祥	30.00	2.02	30.00	2.02
12	田培旭	10.00	0.67	10.00	0.67
13	徐惠华	15.00	1.01	15.00	1.01
14	程浩	15.00	1.01	15.00	1.01
15	丛睿昊	10.00	0.67	10.00	0.67
16	马健	5.00	0.34	5.00	0.34
17	王瑞章	4.00	0.27	4.00	0.27
18	李达	7.50	0.5	7.50	0.5
19	天津市松延钢铁贸易发展有限公司	50.00	3.36	46.70	3.14
20	钱祥丰			3.30	0.22
合计		1,486.50	100.00	1,486.50	100.00

2016年7月4日，鲁涛通过全国中小企业股权转让系统平台购买王瑞章持有公司4万股股份；2016年11月11日，鲁涛通过全国中小企业股权转让系统平台购买周航宇持有公司1万股股份；变更后股权具体情况如下：

序号	股东名称	原出资额 (万 元)	原股权比 例 (%)	变更后出资 额 (万元)	变更后股权 比例 (%)
1	鲁涛	1,008.22	67.83	1,013.22	68.17
2	李欣	166.78	11.22	166.78	11.22
3	董景开	25.00	1.68	25.00	1.68
4	张宝生	12.50	0.84	12.50	0.84
5	王颖	3.00	0.20	3.00	0.20
6	张秀荟	100.00	6.73	100.00	6.73
7	韩远亮	1.00	0.07	1.00	0.07
8	邵光华	5.00	0.34	5.00	0.34
9	贺辉	10.00	0.67	10.00	0.67
10	周航宇	8.50	0.57	7.50	0.50
11	尚继祥	30.00	2.02	30.00	2.02
12	田培旭	10.00	0.67	10.00	0.67
13	徐惠华	15.00	1.01	15.00	1.01
14	程浩	15.00	1.01	15.00	1.01
15	丛睿昊	10.00	0.67	10.00	0.67

序号	股东名称	原出资额(万元)	原股权比例(%)	变更后出资额(万元)	变更后股权比例(%)
16	马健	5.00	0.34	5.00	0.34
17	王瑞章	4.00	0.27		-
18	李达	7.50	0.50	7.50	0.50
19	天津市松延钢铁贸易发展有限公司	46.70	3.14	46.70	3.14
20	钱祥丰	3.30	0.22	3.30	0.22
合计		1,486.50	100.00	1,486.50	100.00

2016年12月14日，公司2016年第八次临时股东大会审议通过了《天津市鸿远电气股份有限公司股票发行方案》，本次股票发行后，股权具体情况如下：

序号	股东名称	原出资额(万元)	原股权比例(%)	变更后出资额(万元)	变更后股权比例(%)
1	鲁涛	1,013.22	68.17	1,013.22	58.47
2	李欣	166.78	11.22	166.78	9.62
3	董景开	25.00	1.68	25.00	1.44
4	张宝生	12.50	0.84	12.50	0.72
5	王颖	3.00	0.20	3.00	0.17
6	张秀荟	100.00	6.73	150.00	8.66
7	韩远亮	1.00	0.07	1.00	0.06
8	邵光华	5.00	0.34	26.00	1.50
9	贺辉	10.00	0.67	10.00	0.58
10	周航宇	7.50	0.50	7.50	0.43
11	尚继祥	30.00	2.02	30.00	1.73
12	田培旭	10.00	0.67	10.00	0.58
13	徐惠华	15.00	1.01	65.00	3.75
14	程浩	15.00	1.01	15.00	0.87
15	丛睿昊	10.00	0.67	16.00	0.92
16	马健	5.00	0.34	19.50	1.13
17	李达	7.50	0.50	7.50	0.43
18	天津市松延钢铁贸易发展有限公司	46.70	3.14	96.70	5.58
19	钱祥丰	3.30	0.22	3.30	0.19
20	张素			50.00	2.89
21	刘天缘			4.00	0.22
22	章芬兰			1.00	0.06
合计		1,486.50	100.00	1,733.00	100.00

本次增资已由中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2016年12月30日出具众环验字(2016)200006号《验资报告》，并于2017年2月23日在全国中小企业股转系统挂牌并公开转让。

公司证券简称：鸿远电气，证券代码：830844。

## （二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围：空气开关设备制造、销售；线路、管道、设备安装；照明工程；五金交电批发兼零售；表箱、电闸箱制造；代办供水、供电、供气手续；低压电器成套设备设计、制造；电涌保护器、自动转换开关、万能式断路器制造、加工、销售；插座、火灾监控探测器、智能稳压柜、开关面板的制造和销售；应急灯软件的开发和销售；能效软件的开发和销售；货物进出口业务；计量软件研发、设备安装、销售、技术服务；智能插座、门窗、窗帘技术研发、销售、技术服务、安装；智能燃气报警器技术研发、销售、服务、安装；低压电器成套配电系列产品研发设计、制造、销售、安装；智能防火电气及功能模块的研发设计、制造、销售、安装；智能化安装工程服务、咨询、设计；合同能源管理；电力安全检测；电力安全咨询。（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）。

公司实际控制人及一致行动人为自然人鲁涛、李欣。

本财务报告经公司董事会于2018年4月10日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。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。

## 2、非同一控制下的企业合并

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工



具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制

方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资

直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1、合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### 2、共同经营的会计处理方法

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

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

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

#### 2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### 3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （十）金融工具

### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融工具的计量方法

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并

须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 5、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

(1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相

等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

### （2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### （1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大（3,000万元以上）的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大（3,000万元以下）的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

### （2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（十一）。

### （3）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和

原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	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。

#### （4）其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

#### （十一）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指200万元以上的款项；

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。

##### 1、单项金额重大并单独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	期末余额200万元以上（含200万元）的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，存在减值迹象的根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险组合特征计提坏账准备的计提方法	账龄分析法、其他方法
----------------------	------------

组合1、账龄组合	账龄分析法
组合2、关联方组合	应收关联方之间的款项在有明确的收款保证情况下，不计提坏账准备

**(1) 账龄分析法组合**

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项（其他应收款）具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0.00	0.00
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

**(2) 关联方组合**

确定组合的依据	
关联方组合	控股股东及其密切关系的家庭成员、控股股东控制的其他关联公司
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	应收关联方之间的款项在有明确的收款保证情况下，不计提坏账准备

**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、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等）：**

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(十二) 存货****1、存货类别**

公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品（包括产成品、库存的外购商品等）等。

**2、发出存货的计价方法**

存货的发出按加权平均法。

**3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法**

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价



减去至完工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。

#### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次按摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （十三）持有待售类别的确认标准和会计处理方法

#### 1、持有待售类别的确认标准

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

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

#### 2、持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其

账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### **（十四）长期股权投资**

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

##### **1、共同控制、重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

##### **2、初始投资成本确定**

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（五）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

##### **3、后续计量及损益确认方法**

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## **（十五）投资性房地产**

### **1、投资性房地产种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

### **2、采用成本模式的折旧或摊销方法**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政

策与无形资产部分相同。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他设备。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	3-15	3	6.47-32.33
其他设备	3-6	3	16.17-32.33
运输工具	5	3	19.40

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## **(十八) 借款费用资本化**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生。

(2) 借款费用已经发生。

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

### **2、资本化期间**

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### **3、资本化金额的计算方法**

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售

状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （十九）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

资产类别	预计使用年限	年摊销率(%)
土地使用权	50	2.00

### 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产产生

产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## （二十）资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值

迹象，每年都应当进行减值测试。

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

### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十二）职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债



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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## （二十三）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十四）收入

### 1、销售商品的收入确认

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）收入的金额能够可靠的计量；

- (4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

## 3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- (1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (二十五) 政府补助

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发

生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

### 3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的

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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## **（二十七）租赁**

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### **1、经营租赁的会计处理方法**

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### **2、融资租赁的会计处理方法**

#### **（1）承租人的会计处理**

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### **（2）出租人的会计处理**

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

## **（二十八）重要会计政策和会计估计变更**

### **1、重要会计政策变更**

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	本期受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额-6,454,940.46元，列示终止经营净利润本年金额0.00元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：270,830.00元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整（本公司不涉及调整）。	资产处置收益：29,143.02元。

## 2、重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税销项税率为 6%、11%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳	17%、11%、6%
城市维护建设税	应缴增值税	7%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	2%
所得税税率	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠

公司为高新技术企业，于 2017 年 10 月 10 日取得高新技术企业证书，证书号为 GR201712000275，有效期为三年，公司 2017 年度的企业所得税按 15%的税率计算缴纳。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初余额”指 2016 年 12 月 31 日账面余额，“期末余额”指 2017 年 12 月 31 日账面余额，“上期发生额”指 2016 年度，“本期发生额”指 2017 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	360.30	638.70
银行存款	858,422.25	7,914,013.30

合 计	858,782.55	7,914,652.00
-----	------------	--------------

期末货币资金不存在被抵押、冻结等受到限制的情况。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,921,782.54	94.69	181,486.06	6.21	2,740,296.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	163,762.09	5.31	163,762.09	100.00	
合 计	3,085,544.63	100.00	345,248.15	11.19	2,740,296.48

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,058,238.01	97.37	143,858.97	2.37	5,914,379.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	163,762.09	2.63	163,762.09	100.00	
合 计	6,222,000.10	100.00	307,621.06	4.94	5,914,379.04

### (2) 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	845,043.26		
1至2年	1,840,732.95	92,036.65	5.00
2至3年	71,384.40	7,138.44	10.00
3至4年			30.00
4至5年	164,621.93	82,310.97	50.00
合 计	2,921,782.54	181,486.06	

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,452,553.78		
1至2年	151,385.20	7,569.26	5.00
2至3年			10.00
3至4年	454,299.03	136,289.71	30.00
合 计	6,058,238.01	143,858.97	

(3) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津市昊一电力设备有限公司	163,762.09	163,762.09	100	预计无法收回
合计	163,762.09	163,762.09	100	

(5) 期末应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况。

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提的坏账准备金额为 233,172.49 元。

(7) 本期实际核销的应收账款情况：

本期实际核销的坏账准备金额为 195,545.40 元，其中重要的应收款项核销情况如下：

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天津海格尔电控设备有限公司	货款	195,545.40	逾期 3 年以上，确认无法收回	审批	否
合计		195,545.40			

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备
天津瑞川电力设备安装工程有限公司	客户	920,881.07	29.85	46,044.05
天津市红杉电气成套设备有限公司	客户	416,818.64	13.51	20,840.93
天津市奥科星电气设备有限公司	客户	240,933.20	7.81	12,046.66
天津市津南区安全生产监督管理局	客户	160,000.00	5.19	
天津镒安津诚科技有限公司	客户	126,587.93	4.10	
合计		1,865,220.84	60.46	78,931.64

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	24,248.83	100.00	176,933.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	24,248.83	100.00	176,933.00	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
------	--------	------	-----------------	----	-------

德明通讯(上海)有限责任公司	供应商	13,500.00	55.68	1年以内	合同未履行完毕
武汉国电铭科电气有限公司	供应商	5,200.00	21.44	1年以内	合同未履行完毕
深圳市嘉立创科技发展有限公司	供应商	3,104.18	12.80	1年以内	合同未履行完毕
天津益凯鑫科技有限公司	供应商	2,034.18	8.39	1年以内	合同未履行完毕
乐清市水电设备开关厂	供应商	410.47	1.69	1年以内	合同未履行完毕
合计		24,248.83	100.00		

(3) 期末预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	150,337.32	100.00	7,400.00	4.92	142,937.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	150,337.32	100.00	7,400.00	4.92	142,937.32

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	236,535.41	100.00	9,817.50	4.15	226,717.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	236,535.41	100.00	9,817.50	4.15	226,717.91

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(4) 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	76,337.32		
1至2年			5.00



2至3年	74,000.00	7,400.00	10.00
合计	150,337.32	7,400.00	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,185.41		
1至2年	196,350.00	9,817.50	5.00
合计	236,535.41	9,817.50	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期未计提坏账准备，本期收回或转回的坏账准备金额为 2,417.50 元。

(6) 期末无实际核销的其他应收款。

(7) 期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(8) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

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
天津市城南供电局	押金	50,000.00	2-3年	33.26	5,000.00
天津泰达科技工业发展建设有限公司	押金	20,000.00	2-3年	13.30	2,000.00
天津市成诺电气设备有限公司	往来款	18,748.25	1年以内	12.47	
天津滨海旺辉工程咨询有限公司	保证金	15,000.00	1年以内	9.98	
中国石化销售有限公司天津石油分公司	往来款	6,138.00	1年以内	4.08	
合计		109,886.25		73.09	7,000.00

(9) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	85,000.00	192,350.00
备用金借支	4,000.00	4,000.00
往来款	61,337.32	40,185.41
合计	150,337.32	236,535.41

## 5、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	839,412.37		839,412.37	979,428.65		979,428.65
在产品	419,939.62		419,939.62	268,824.54		268,824.54

库存商品	2,329,571.43	154,789.08	2,174,782.35	2,512,774.47	56,729.64	2,456,044.83
合计	3,588,923.42	154,789.08	3,434,134.34	3,761,027.66	56,729.64	3,704,298.02

## (2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
库存商品	56,729.64	98,059.44				154,789.08
合计	56,729.64	98,059.44				154,789.08

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	34,202.22	24,055.48
合计	34,202.22	24,055.48

## 7、长期股权投资

单位名称	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
合营企业:						
天津钢管集团鸿远电气技术有限公司	200,708.80		200,708.80	200,534.31		200,534.31
合计	200,708.80		200,708.80	200,534.31		200,534.31

续上表:

单位名称	本期增减变动							
	投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
合营企业:								
天津钢管集团鸿远电气技术有限公司			174.49					
合计			174.49					

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	21,924,508.67	234,692.58	2,984,964.11	442,101.01	25,586,266.37
2.本期增加金额	13,332,161.61		11,538.46	120,336.34	13,464,036.41

(1) 购置			11,538.46	120,336.34	131,874.80
(2) 在建工程转入	13,332,161.61				13,332,161.61
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			498,597.86		498,597.86
(1) 处置或报废			498,597.86		498,597.86
(2) 处置子公司					
4.期末余额	35,256,670.28	234,692.58	2,497,904.71	562,437.35	38,551,704.92
二、累计折旧					
1.期初余额	1,168,061.48	112,839.78	1,369,679.91	138,308.26	2,788,889.43
2.本期增加金额	1,278,875.32	45,530.40	275,629.15	93,438.60	1,693,473.47
(1) 计提	1,278,875.32	45,530.40	275,629.15	93,438.60	1,693,473.47
3.本期减少金额			245,689.60		245,689.60
(1) 处置或报废			245,689.60		245,689.60
(2) 处置子公司					
4.期末余额	2,446,936.80	158,370.18	1,399,619.46	231,746.86	4,236,673.30
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	32,809,733.48	76,322.40	1,098,285.25	330,690.49	34,315,031.62
2.期初账面价值	20,756,447.19	121,852.80	1,615,284.20	303,792.75	22,797,376.94

2017 年度固定资产计提折旧金额为 1,693,473.47 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

无

(6) 固定资产抵押情况：

无

(7) 本期固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

## 9、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 125 万台智能型 低压电气设备项目				12,781,635.27		12,781,635.27
合 计				12,781,635.27		12,781,635.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	工程投入占 预算比例 (%)
年产 125 万台智能型 低压电气设备项目	4,600.00	12,781,635.27	550,526.34	13,332,161.61		76.64
合 计	4,600.00	12,781,635.27	550,526.34	13,332,161.61		76.64

项目名称	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源	期末余额
年产 125 万台智能型 低压电气设备项目	100%				自筹及 股票发 行	
合 计	100%					

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	软件	商标使用权	专有技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,500,000.00				4,500,000.00
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)出售子公司					
4.期末余额	4,500,000.00				4,500,000.00
二、累计摊销					
1.期初余额	277,500.00				277,500.00
2.本期增加金额					
(1) 计提	90,000.00				90,000.00

项 目	土地使用权	软件	商标使用权	专有技术	合计
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)出售子公司					
4.期末余额	367,500.00				367,500.00
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	4,132,500.00				4,132,500.00
2.期初账面价值	4,222,500.00				4,222,500.00

2017 年度无形资产累计摊销金额为 90,000.00 元。

(2) 本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

无。

(4) 无形资产抵押情况：

无

## 11、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	314,000.00	2,000,000.00
保证/抵押借款		12,000,000.00
合 计	314,000.00	14,000,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款情况：

①本公司向大连银行股份有限公司天津分行贷款人民币 200.00 万元，借款期限 2016 年 12 月 16 日至 2017 年 12 月 15 日，贷款年利率为合同生效日中国人民银行公布的同期贷款基准利率上浮 30%。该借款用于购买原材料，由鲁涛、李欣提供全额连带责任保证。保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年，截至本期末已全部偿还。

②本公司向中国建设银行股份有限公司建行天津津南支行贷款人民币 31.40 万元，借款期限 2017 年 04 月 17 日至 2018 年 04 月 17 日，贷款年利率为固定利率（LPR 利率（合同生效日中国人民银行公布的同期贷款基准利率）加 222.5 基点（1 基点=0.01%，精确至 0.01 基点）），在借款期限内，该利率保持不变。该借款用于日常生产经营周转，由鲁涛提供最高额保证。保证期间按银行为债务人发放的单笔贷款分别

计算，即自单笔贷款发放之日起至该笔贷款项下的债务履行期限届满之日后两年止。

保证/抵押借款情况：

①本公司以编号为 112011507648 号的房地产权证所载房地产作为抵押物，该抵押物位于津南区鸿图道 2 号，建筑面积为 7,330.43 平方米，向天津农村商业银行股份有限公司津南中心支行贷款人民币 1,200 万元，贷款期限自 2016 年 9 月 19 日至 2017 年 9 月 18 日，第一次提款日期为 2016 年 9 月 23 日，提款金额 1,000 万元，第二次提款日期为 2016 年 10 月 8 日，提款金额 200 万元，贷款年利率为固定利率 5.5680%。该借款用于购买原材料，由鲁涛、李欣提供全额连带责任保证担保。保证期间为自主合同项下的借款期限届满之日起两年，截至本期末已全部偿还。

## 12、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
材料采购	1,162,129.59	1,174,553.31
合 计	1,162,129.59	1,174,553.31

(2) 无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

(3) 期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况。

## 13、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	332,233.77	80,000.00
合 计	332,233.77	80,000.00

(2) 无重要的账龄超过 1 年的预收账款：

(3) 期末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况。

## 14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	73,446.16	4,706,900.71	4,462,133.05	318,213.82
二、离职后福利-设定提存计划		424,683.37	424,683.37	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	73,446.16	5,131,584.08	4,886,816.42	318,213.82

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,000,422.57	3,768,440.97	231,981.6
二、职工福利费		100,397.60	100,397.60	
三、社会保险费		260,237.52	260,237.52	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
医疗保险费		237,561.23	237,561.23	
工保险费		11,878.06	11,878.06	
生育保险费		10,798.23	10,798.23	
四、住房公积金		165,824.00	165,824.00	
五、职工教育经费和工会经费	73,446.16	180,019.02	167,232.96	86,232.22
六、其他				
合 计	73,446.16	4,706,900.71	4,462,133.05	318,213.82

## (3) 设定提存计划

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、基本养老保险		411,293.95	411,293.95	
二、失业保险金		13,389.42	13,389.42	
合 计		424,683.37	424,683.37	

本公司本年度未发生因解除劳动关系所提供辞退福利。

## 15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税	36,506.83	283,422.45
应交城市维护建设税	2,555.48	19,839.57
应交教育费附加	1,825.35	14,171.12
应交防洪费	365.06	2,834.22
合 计	41,252.72	320,267.36

## 16、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	626.04	22,074.81
合 计	626.04	22,074.81

## 17、其他应付款

(1) 其他应付款列示：

项 目	期末余额	期初余额
往来款	23,797,065.50	6,579,202.90
工程款	7,045,288.82	16,155,646.67
投资款		5,176,500.00
押金、保证金	20,000.00	20,000.00
代扣个税	6,836.65	7,831.74
其他	19,243.21	
合 计	30,888,434.18	27,939,181.31

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款：

见下表 (3)

(3)期末其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况：

名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
鲁涛	公司实际控制人	23,629,602.90	1年以内： 18,043,000.00 元；1-2年： 5,586,602.90 元	76.50
合 计		23,629,602.90		76.50

## 18、股本

项 目	期初余额		本次变动增减(+、-)					期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	金额	比例 (%)
鲁涛	10,132,222.00	68.17						10,132,222.00	58.47
李欣	1,667,778.00	11.22						1,667,778.00	9.62
董景开	250,000.00	1.68						250,000.00	1.44
张宝生	125,000.00	0.84						125,000.00	0.72
王颖	30,000.00	0.20						30,000.00	0.17
张秀芸	1,000,000.00	6.73	500,000.00					1,500,000.00	8.66
韩远亮	10,000.00	0.07						10,000.00	0.06
邵光华	50,000.00	0.34	210,000.00					260,000.00	1.50
贺辉	100,000.00	0.67						100,000.00	0.58
周航宇	75,000.00	0.50						75,000.00	0.43
尚继祥	300,000.00	2.02						300,000.00	1.73
田培旭	100,000.00	0.67						100,000.00	0.58
徐惠华	150,000.00	1.01	500,000.00					650,000.00	3.75
程浩	150,000.00	1.01						150,000.00	0.87
丛睿昊	100,000.00	0.67	60,000.00					160,000.00	0.92
马健	50,000.00	0.34	145,000.00					195,000.00	1.13
李达	75,000.00	0.50						75,000.00	0.43
天津市松延 钢铁贸易发 展有限公司	467,000.00	3.14	500,000.00					967,000.00	5.58
钱祥丰	33,000.00	0.22						33,000.00	0.19
张素			500,000.00					500,000.00	2.89
刘天缘			40,000.00					40,000.00	0.22
章芬兰			10,000.00					10,000.00	0.06
合 计	14,865,000.00	100.00	2,465,000.00					17,330,000.00	100.00



股本变动情况详见附注“一、（一）历史沿革”。

## 19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,404,221.42	2,462,333.48		7,866,554.90
其他资本公积				
合 计	5,404,221.42	2,462,333.48		7,866,554.90

本期增加是由于公司以每股人民币 2.10 元发行股票 246.50 万股，溢价发行股票增加资本公积 2,711,500.00 元，发行相关费用总计 249,166.52 元，扣除发行相关费用后本期增加资本公积——股本溢价 2,462,333.48 元。

## 20、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	6,905.41			6,905.41
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	6,905.41			6,905.41

## 21、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-5,922,567.81	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,922,567.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,454,940.46	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-12,377,508.27	

## 22、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	4,462,272.84	3,467,418.47	11,509,251.56	7,167,160.29
其他业务	910,510.77	756,777.37		
合 计	5,372,783.61	4,224,195.84	11,509,251.56	7,167,160.29

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
开关销售收入	2,094,500.35	1,183,770.03	6,598,544.57	3,367,302.58
成套销售收入	656,642.54	651,039.57	4,294,811.23	3,466,914.95
服务收入	1,711,129.95	1,632,608.87	615,895.76	332,942.76
<b>合计</b>	<b>4,462,272.84</b>	<b>3,467,418.47</b>	<b>11,509,251.56</b>	<b>7,167,160.29</b>

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	4,462,272.84	3,467,418.47	11,509,251.56	7,167,160.29
<b>合计</b>	<b>4,462,272.84</b>	<b>3,467,418.47</b>	<b>11,509,251.56</b>	<b>7,167,160.29</b>

## 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,421.78	63,535.39
教育费附加	12,444.13	45,382.42
防洪费	2,488.82	9,076.48
印花税	4,515.40	705.60
车船使用税	1,285.00	
房产税	238,243.75	
土地使用税	20,074.96	
<b>合计</b>	<b>296,473.84</b>	<b>118,699.89</b>

## 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	617,489.28	1,072,448.09
办公费	32,952.52	145,424.20
车辆费用	51,730.48	11,103.00
福利费	52,116.05	50,735.52
折旧	718.20	718.20
差旅费	7,913.60	40,941.04
宣传费	37,204.12	84,092.25
招待费	22,325.00	21,276.65
其他	1.66	137.71
<b>合计</b>	<b>822,450.91</b>	<b>1,426,876.66</b>

## 25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,412,896.69	1,580,309.94
福利费	27,732.12	63,155.04
折旧费	1,410,034.87	976,105.72
办公费	276,619.57	331,333.00
车辆费用	100,038.80	86,108.44
研发费	1,639,675.13	1,939,857.56
工会经费	80,008.45	91,229.90
差旅费	9,855.31	279.00
税金		172,543.38
水电费	138,682.67	164,587.48
招待费	71,934.80	13,214.00
低值易耗品		170.94
无形资产摊销	90,000.00	90,000.00
通讯费	28,006.52	9,325.89
律师费	118,037.74	51,981.13
中介服务费	251,924.36	589,745.51
其他	176,654.10	90,263.97
合 计	5,832,101.13	6,250,210.90

## 26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	608,199.74	891,110.45
减：利息收入	8,973.00	38,415.56
汇兑损益		
其他	5,465.48	4,916.89
合 计	604,692.22	857,611.78

## 27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	230,754.99	116,084.12
二、存货跌价损失	98,059.44	56,729.64
合 计	328,814.43	172,813.76

## 28、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	174.49	534.31
处置长期股权投资产生的投资收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	-19,243.21	
合 计	-19,068.72	534.31

## 29、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得（损失“-”）		
处置非流动资产的利得（损失“-”）	29,143.02	
债务重组中处置非流动资产的利得（损失“-”）		
非货币性资产交换的利得（损失“-”）		
合 计	29,143.02	

## 30、其他收益

### （1）其他收益分类情况

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	270,830.00		270,830.00
合 计	270,830.00		270,830.00

### （2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
青年见习基地补贴	129,710.00		与收益相关
市级专利试点资助资金	18,400.00		与收益相关
专利资助资金	120,000.00		与收益相关
发明授权专利资助资金	2,720.00		与收益相关
合 计	270,830.00		

## 31、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
-----	-------	-------	---------------

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
政府补助		1,108,775.00	
其他	100.00	437.08	100.00
合 计	100.00	1,109,212.08	100.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业上市挂牌补助资金		500,000.00	
创新创业大赛奖金		50,000.00	
退 2013 年半年、2014 年度、2015 年度会费		10,000.00	
津南区工业节能专项补助资金		100,000.00	
天津国家自主创新专项补助资金		100,000.00	
专利补助		55,000.00	
商标奖励		42,000.00	
2016 年专利创造试点资助资金		10,000.00	
职业技能培训补贴		9,500.00	
见习基地补贴款		58,275.00	
贴息款、担保费补贴款		174,000.00	
合 计		1,108,775.00	

### 32、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
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠		5,000.00	
非常损失			
罚款支出			
无法收回的损失			
其他		44.04	
合 计		5,044.04	

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		

递延所得税费用		393,865.21
合 计		393,865.21

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期
利润总额	-6,454,940.46
按适用税率计算的所得税费用	-968,241.07
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,454.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	918,786.78
所得税费用	

## 34、每股收益

## (1) 基本每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	14,865,000.00	14,865,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c	2,465,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d	10	
报告期月份数	e	12	12
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i = \frac{a+b+c \times d + e}{-f \times g + e - h}$	16,919,166.67	14,865,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	-6,454,940.46	-3,773,284.58
非经常性损益	k	300,073.02	1,104,168.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	-6,755,013.48	-4,877,452.62
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	-0.38	-0.25
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	-0.40	-0.33

## (2) 稀释每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	14,865,000.00	14,865,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c	2,465,000.00	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d	10	
报告期月份数	e	12	12
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d+e-f \times g+e-h$	16,919,166.67	14,865,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	j		
归属于公司普通股股东的净利润	K	-6,454,940.46	-3,773,284.58
非经常性损益	l	300,073.02	1,104,168.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	m	-6,755,013.48	-4,877,452.62
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算		-0.38
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算		-0.40

### 35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	8,973.00	38,415.56
收到往来款项	361,945.50	2,734,416.84
营业外收入	270,930.00	1,109,175.08
合计	641,848.50	3,882,007.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款项	1,012,319.00	399,875.00
销售费用付现	158,719.80	302,837.14
管理费用付现	1,453,915.77	2,158,275.65
财务费用付现	5,465.48	4,916.89
营业外支出付现		5,044.04
合计	2,630,420.05	2,870,948.72

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款	18,043,000.00	
合计	18,043,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
筹资费用付现	249,166.52	
合计	249,166.52	

(5) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,454,940.46	-3,773,284.58
加：资产减值准备	328,814.43	172,813.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,693,473.47	1,264,209.93
无形资产摊销	90,000.00	90,000.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-29,143.02	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	608,199.74	891,110.45
投资损失	19,068.72	-534.31
递延所得税资产减少		393,865.21
递延所得税负债增加		
存货的减少	172,104.24	1,191,607.17
经营性应收项目的减少	3,126,163.94	86,723.74
经营性应付项目的增加	-1,084,063.99	1,379,835.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,530,322.93	1,696,346.81
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	858,782.55	7,914,652.00
减：现金的期初余额	7,914,652.00	8,108,221.59
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	-7,055,869.45	-193,569.59

## (5) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	858,782.55	7,914,652.00
其中：库存现金	360.30	638.70
可随时用于支付的银行存款	858,422.25	7,914,013.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		



项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	858,782.55	7,914,652.00
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		

### 36、所有权或使用权受到限制的资产

无

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 合营企业和联营企业的基础信息：

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
天津钢管集团鸿远电气技术有限公司	天津	天津	制造业	40.00		权益法

#### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	200,000.00	200,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	174.49	534.31
其他综合收益		
综合收益总额	174.49	534.31

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临的金融风险主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，具体内容如下：

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款、应收款项和其他应收款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司的银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司主要采用现款销售、定金销售等模式，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，在与新客户签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，超过内控限额的赊销合同，需要经营管理层会签。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

## 3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收押金、备用金、工程款等，公司对此等款项主要采用备用金管理、定期检查清收管理、单项判断等，确保公司其他应收款不存在潜亏和信用风险控制在合理范围。

## （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司无汇率风险。

### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。本公司借款利率为固定利率，不存在利率风险。

2017年12月31日，公司无浮动利率借款，不存在人民币基准利率变动风险。

### 3、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司无高风险投资，无重大的其他市场风险。

## （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司资金充足，不存在资金短缺风险。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

（1）本公司流动负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款。除向公司实际控制人鲁涛的借款 23,629,602.90 元，其他流动负债均预计在 1 年内到期偿付。

公司于 2018 年 4 月 2 日收到鲁涛的承诺文件，承诺暂不要求公司按照合同约定期限全额还款，将在公司资金状况明显改善后，在不影响公司正常经营的情况下要求偿还，且不要求公司支付合同约定借款到期日至实际偿还日期间的利息或违约金。

（2）本公司无非流动负债（含一年内到期的非流动负债）。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业实际控制人

公司实际控制人及一致行动人为鲁涛、李欣，鲁涛截止 2017 年 12 月 31 日持有公司 58.74% 的股权，李欣截止 2017 年 12 月 31 日持有公司 9.62% 的股权。

## 2、本企业的子公司情况

无。

## 3、本企业合营和联营企业情况

合营企业名称	与本企业的关系
天津钢管集团鸿远电气技术有限公司	公司对其实施共同控制的企业

## 4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
鲁涛	本公司实际控制人
马健	本公司董事
张素	本公司董事
张秀荟	持有本公司 8.66% 股份的股东
丛睿昊	本公司副总经理
章芬兰	本公司监事

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### (2) 关联托管情况

无。

### (3) 关联承包情况

无。

### (4) 关联租赁情况

无。

### (5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (单位：万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鲁涛、李欣	本公司	200.00	2017 年 12 月 16 日	2019 年 12 月 15 日	是
鲁涛、李欣	本公司	1,200.00	2017 年 9 月 18 日	2019 年 9 月 17 日	是
鲁涛	本公司	31.40	2017 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 17 日	否

关联方担保情况详见本公司附注“五、13”。

### (6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	说明
资金拆入：			
鲁涛	18,043,000.00	23,629,602.90	资金拆入不计息

### (7) 关联方资产转让

无。

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	鲁涛	23,629,602.90	6,361,602.90
其他应付款	马健		304,500.00
其他应付款	张素		1,050,000.00
其他应付款	张秀荟		1,050,000.00
其他应付款	丛睿昊		126,000.00
其他应付款	章芬兰		21,000.00
合 计		23,629,602.90	8,913,102.90

## 7、关联方承诺

无

## 九、股份支付

无

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

(1) 2016年，公司与温海滨先生、天津市东鼎建设工程有限公司共同出资设立“鸿远祥泰(天津)电气科技有限公司”，注册地为天津自贸试验区(空港经济区)中心大道与东五道交口东北侧颐景公寓 8-3-805，注册资本为人民币 3,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 1,290,000.00 元，占注册资本的 43.00%，温海滨先生出资人民币 1,260,000.00 元，占比 42.00%，天津市东鼎建设工程有限公司出资人民币 450,000.00 元，占比 15.00%，章程约定出资时间为 2036 年 10 月 1 日前。本次对外投资不构成关联交易。

上述出资已经公司第二届董事会第一次会议审议通过。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未对鸿远祥泰（天津）电气科技有限公司出资。

(2) 2016 年，公司与天津钢管集团股份有限公司、天津镓安津诚科技有限公司共同出资设立“天津钢管集团鸿远电气技术有限公司”，注册地为天津市东丽区新立街津塘公路五号桥西 800 米赢家伟业创业大厦 4064 号，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 400,000.00 元，占注册资本的 40.00%，天津钢管集团股份有限公司出资人民币 300,000.00 元，占比 30.00%，天津镓安津诚科技有限公司出资人民币 300,000.00 元，占比 30.00%。本次对外投资不构成关联交易。

上述出资已经公司第一届董事会第二十三次会议审议通过。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司已对天津钢管集团鸿远电气技术有限公司出资 200,000.00 元，尚未履行完出资义务。

### 2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	29,143.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	270,830.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	300,073.02	

### 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	-42.38	-0.38	-0.38

---

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-44.35	-0.40	-0.40
-------------------------	--------	-------	-------

---

天津市鸿远电气股份有限公司

法定代表人：鲁涛

主管会计机构负责人：田培旭

会计机构负责人：田培旭

2018年4月10日

## 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：

天津市津南区八里台镇鸿图道 2 号，天津市鸿远电气股份有限公司资料室