

证券代码：831593

证券简称：朗昇电气

主办券商：中泰证券



朗昇电气

NEEQ : 831593

哈尔滨朗昇电气股份有限公司
Harbin Langsung electric Corp.,Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记

2017 年 2 月，公司和哈尔滨工业大学共同创办“哈工大-朗昇电气技术联合研发中心”，致力于物联网和互联网+技术的研发和应用。

2017 年 6 月，哈尔滨市科学技术局授予公司为“哈尔滨市专利优势示范企业”荣誉称号。

2017 年 6 月，公司获得施耐德电气（中国）公司的新产品“PRISMA E 开关柜技术许可”授权，成为其全国首批授权合作单位。为公司开辟高端客户业务打下坚实基础。

2017 年 7 月，公司对外投资成立控股子公司“哈尔滨朗昇运维服务有限公司”。全方位打造融（设计、系统、开发、安全、高低压成套设备、存储等）综合性专业运维服务公司。

2017 年 9 月公司与黑龙江金隆源电气工程有限公司签署合同，承包满洲里新国际货场配套基础设施工程建设三期及满洲里市西部城区基础设施建设一期工程电缆铺设一标段，合同金额为 32,734,745.00 元，合同的签订对公司的经营业绩、市场开拓、品牌影响力提升等均会产生积极的影响。

2017 年 10 月，公司研发项目“智能中、低压双电源快速投切开关的研制，获哈尔滨市科技局授予”区域特色支柱产业项目。

2017 年 12 月，公司获得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局联合签署并颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201723000110)，发证时间：2017 年 8 月 28 日，有效期：三年。企业通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免手续后，三年内可继续享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策。

目 录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	管理层讨论与分析	7
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	哈尔滨朗昇电气股份有限公司章程
奥普特	指	哈尔滨奥普特电气有限公司（全资子公司）
瑞兴达物流	指	哈尔滨瑞兴达物流运输有限公司（全资子公司）
瑞兴变压器	指	哈尔滨瑞兴变压器制造有限公司（全资子公司）
博瑞特	指	黑龙江博瑞特高新技术开发有限公司（控股子公司）
朗昇电气运维	指	哈尔滨朗昇电气运维服务有限公司（控股子公司）
公司、朗昇电气	指	哈尔滨朗昇电气股份有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
施耐德电气	指	施耐德电气（中国）有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

备注：本报告的表格数据中涉及比例计算的，如各项的加总数与合计数存在差异，系计算尾差所致。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈满生、主管会计工作负责人陈满生及会计机构负责人（会计主管人员）侯冬梅保证年度报告中财务报告、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	目前我国输配电设备行业集中程度很低，由于技术层面已比较成熟，企业之间的产品同质化程度较高，市场竞争激烈。若未来公司因技术不能保持创新性或管理能力不能适应市场发展的需要，公司在激烈的市场竞争中将面临较大的市场竞争风险。
实际控制人变动风险	公司股权结构较为分散，不存在绝对控股的控股股东。公司前三大股东陈满生、张洪哲、王胜军合计持有公司 75.48% 的股份，2017 年 6 月 30 日，三人共同签订《一致行动协议》（有效期 36 个月），通过共同控制股东大会、董事会等方式控制公司的财务、经营政策，并主导公司的重大决策和人事任免。虽然《一致行动协议》约定“任何情况下协议一方欲转让其在该公司持有的股份时，在同等条件下协议对方享有优先购买权”，但仍不能排除三人中任何一方股权对外转让导致公司实际控制人发生变动的风险。
应收账款回收风险	本年度公司客户中，部分房地产开发企业及工矿企业资金周转困难，并且工程施工项目周期相对较长，同时总包项目要经过招标、监理、验收、审计、决算等程序，因而应收账款回款周期较长，存在一定风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	哈尔滨朗昇电气股份有限公司
英文名称及缩写	Harbin Langsung electric Corp.,Ltd.
证券简称	朗昇电气
证券代码	831593
法定代表人	陈满生
办公地址	哈尔滨市平房区星海路 19 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	侯冬梅
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	0451-82932299
传真	0451-86535318
电子邮箱	langsheng_electro@163.com
公司网址	www.lsecn.com
联系地址及邮政编码	哈尔滨市平房区星海路 19 号； 150066
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014-07-25
挂牌时间	2014-12-29
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—C38：电气机械和器材制造业—输配电及控制设备制造— 配电开关控制设备制造（C3823）
主要产品与服务项目	智能配电柜、智能箱式变电站、数字式开关站等输配电控制设备的 研发、制造、销售与安装服务、数字化远程运维服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	33,804,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陈满生、张洪哲、王胜军
实际控制人	陈满生、张洪哲、王胜军

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	912301007690818902	否
注册地址	哈尔滨市平房区星海路 19 号	否
注册资本	33,804,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	左文权、窦春君
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据《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》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

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	108,216,401.06	108,415,705.98	-0.18%
毛利率%	27.33%	25.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,535,282.59	12,274,329.33	18.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,628,744.89	11,890,485.75	14.62%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.86%	22.88%	-
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）	17.68%	22.17%	-
基本每股收益	0.43	0.40	7.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	153,844,785.14	129,744,256.03	18.58%
负债总计	70,400,506.36	58,254,545.61	20.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,644,593.01	71,489,710.42	15.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.11	15.64%
资产负债率%（母公司）	46.76%	45.44%	-
资产负债率%（合并）	45.76%	44.90%	-
流动比率	188.98%	186.33%	-
利息保障倍数	87.65	34.33	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,161,861.17	-6,418,081.87	
应收账款周转率	168.93%	255.03%	-
存货周转率	190.20%	241.88%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.58%	27.59%	-
营业收入增长率%	-0.18%	6.00%	-
净利润增长率%	18.42%	-12.90%	-

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	33,804,000	33,804,000	
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	828,010.79
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	19,130.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	221,366.63
非经常性损益合计	1,068,507.56
所得税影响数	161,969.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	906,537.70

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

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是处于输变电设备行业，专业从事电气专用设备的研发、生产、销售与安装以及运维服务，拥有 19 项自主专利技术，具备承装、承修、承试四级资质及机电工程施工总承包三级资质，主要生产智能配电柜、智能箱式变电站等产品，并提供电力工程施工和现代高新技术运维服务。公司的主要客户有电力公司、工矿企业、房地产开发公司、轨道交通公司、数据通信公司、发电和水利公司等。公司通过投标、直销方式取得业务订单。根据合同约定向客户提供产品或服务，公司收入来源为通过销售产品、提供电力施工及运维服务等，并以此获取利润和现金流。

报告期内公司商业模式发生变化，新增了高新技术专业运维业务。

报告期末至 2017 年年度报告披露日，成立控投子公司呼伦贝尔朗昇新能源有限公司，拟涉足生物质发电项目，截止本报告披露日，尚未开展业务，因此报告期末至本报告披露日公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

报告期内，公司成立控股子公司“哈尔滨朗昇电气运维服务有限公司”，专注于电力设施（设备）运维、预防性试验和变电所智能化升级改造业务，提前布局现代高端服务业，公司商业模式相应发生了变化。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司主营智能配电柜、智能箱式变电站、数字式开关站等输配电控制设备的研发、制造、销售与安

装服务、数字化远程运维服务。报告期内，公司在业务经营、技术创新、公司治理等方面严格按照发展规划有序开展，坚持以技术优势为核心竞争力，重视完善和拓展市场渠道，合理进行风险把控，资源配置，紧跟市场发展趋势，在各方面取得成效。

1、财务状况

报告期公司资产总额为 153,844,785.14 元，同比增加 24,100,529.11 元，增幅 18.58%。原因系公司流动资产增加，导致公司资产总额有所提高。报告期公司负债总额为 70,400,506.36 元，同比增加 12,145,960.75 万元，增幅 20.85%，原因系短期借款及应付票据大幅增加。报告期公司所有者权益 83,444,278.78 元，同比增加 11,954,568.36 元，增幅为 16.72%，主要是报告期内经营净利润增加所致。

2、经营成果

报告期公司实现的营业收入为 108,216,401.06 元，较上期降低 0.18%，销售区域内产品销售保持稳健，但部分施工业务尚未满足收入确认条件，总体看营业收入基本与上年持平。报告期公司营业成本为 78,636,831.06 元，同比减少 2,330,274.44 元，降幅 2.88%，减少原因是报告期内加强了成本控制，毛利率略有提高。报告期公司归属于母公司股东的净利润为 14,535,282.59 元，同比增加 2,260,953.26 元，增幅为 18.42%，系公司毛利率略有提升及本期收到的政府补助增加。

3、业务规划

(1) 以东北为根据地，深入挖掘内蒙古市场，大力开拓华北市场。

(2) 技术创新，加强品质管控，不断研发新技术、新产品

核心研发力量进一步提升，和哈工大共同创立“哈工大-朗昇电气技术联合研发中心”大力拓展互联网+和物联网技术。公司自主研发产品，中压双电源自动快速转换开关，目前已完成中试阶段，试品机械寿命试验已达 10000 次，产品取得七项专利，目前正在进行终试工作，预计 2018 年年末前投放市场。低压双电源快速转换开关正在终试阶段，已完成终试工作，即将小批量达产。

(3) 提升电力工程施工资质，不断提升业务能力

公司现有承装（修、试）四级许可证和机电工程设备总承包三级资质。目前正在进行承装承修承试四级升三级工作。同时电力工程总承包三级、输变电工程专业承包三级、建筑工程施工总承包资质及市政公用工程施工总承包等资质目前正在申请过程中。

(二) 行业情况

公司主营智能配电柜、智能箱式变电站、数字式开关站等输配电控制设备的研发、制造、销售与安装服务、数字化远程运维服务等，输电行业由于技术壁垒、行业准入、资金限制等因素，呈现几大寡头

竞争的格局；配电行业系基础性供电行业，国内市场基础广泛，中小微生产企业众多，产品同质化竞争激烈，导致竞争长期处于价格竞争的态势，但是目前有所好转。主要表现在：

1、国家产业政策的支持

国家能源局颁布《配电网建设改造行动计划（2015—2020年）》《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年（2016—2020年）规划纲要》，其中明确配电开关控制设备是电力工业当中的关键设备，与国民经济和社会发展密切相关，支持鼓励行业的持续健康发展。政府颁布了一系列重要政策，如2015年国家能源局颁布的《配电网建设改造行动计划（2015—2020年）》《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年（2016—2020年）规划纲要》等。

2、配电网建设改造拉动行业市场需求

根据2015年国家能源局颁布的《配电网建设改造行动计划（2015—2020年）》规划在2015到2020年间，配电网建设改造投资不低于2万亿元，十三五期间累计投资不低于1.7万亿元。“十三五”期间，我国配电网的大规模建设改造将有效拉动行业市场需求。

3、城镇化建设拉动配电开关控制设备需求持续增长

国家统计局数据显示，“十二五”期间我国城镇建设持续推进，城镇化率将上升到56.1%，根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年（2016—2020年）规划纲要》显示，2020年我国城镇化率将达60%。未来我国城镇化建设的持续推进，必将为配电开关控制设备带来巨大的市场空间。

4、城市轨道交通大规模建设拉动配电开关控制设备需求

根据住建部发布的《2016年城乡建设统计公报》显示，2016年年末全国有30个城市建成轨道交通，线路长度3586公里，预计至“十三五”末运营里程将达到6000公里，未来我国城市轨道交通的持续快速建设也将极大拉动配电开关控制设备的需求。

（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	15,460,092.01	10.05%	11,840,040.15	9.13%	30.57%
应收账款	63,750,346.67	41.44%	54,292,218.99	41.85%	17.42%
存货	46,899,627.24	30.49%	35,791,052.80	27.59%	31.04%
长期股权投资					
固定资产	18,088,887.21	11.76%	18,920,898.82	14.58%	-4.40%
在建工程	25,697.23	0.02%			

短期借款	8,273,000.00	5.38%			
长期借款					
应收票据			342,826.98	0.26%	-100%
预付账款	4,015,571.24	2.61%	2,055,882.85	1.58%	95.32%
其他应收款	2,283,984.55	1.48%	3,213,820.19	2.48%	-28.93%
无形资产	2,395,814.91	1.56%	2,510,016.75	1.93%	-4.55%
递延所得税资产	924,764.08	0.60%	777,498.50	0.60%	18.94%
其他应付款	368,084.13	0.24%	156,782.46	0.12%	134.77%
长期应付款	334,298.53	0.22%	542,751.55	0.42%	-38.41%
资产总计	153,844,785.14	-	129,744,256.03	-	18.58%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：货币资金期末数额为 15,460,092.01 元，较上年末增长 30.57%，主要是公司 2017 年末短期借款增多所致。

2、应收账款：应收账款期末账面价值为 63,750,346.67 元，较上年末增长 17.42%，系客户中的住宅小区和高层建筑承建单位及厂矿企业等，工期较长，应收账款的收账期间较长，期末形成较多应收账款。

3、存货：存货期末账面价值为 46,899,627.24 元，较上年末增长 31.04%，主要是公司报告期订单增加，备货的原材料、库存商品增加所致。

4、预付账款：预付账款期末账面价值为 4,015,571.24 元，较上年末增长 1,959,688.39 元，较上年末增长 95.32%，主要是公司报告期预付工程施工劳务费增多所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	108,216,401.06	-	108,415,705.98	-	-0.18%
营业成本	78,636,831.06	72.67%	80,967,105.50	74.68%	-2.88%
毛利率%	27.33%	-	25.32%	-	-
管理费用	9,288,129.95	8.58%	8,218,283.63	7.58%	13.02%
销售费用	2,618,130.24	2.42%	1,753,284.39	1.62%	49.33%
财务费用	185,430.92	0.17%	462,915.55	0.43%	-59.94%
营业利润	15,857,167.44	14.65%	13,861,083.47	12.79%	14.40%
营业外收入	1,068,244.86	0.99%	451,634.50	0.42%	136.53%
营业外支出	18,867.44	0.02%	0.34		5,549,147.06%
净利润	14,534,968.36	13.43%	12,274,329.33	11.32%	18.42%

项目重大变动原因:

1、管理费用：报告期发生额为 9,288,129.95 元，较上年增加 13.02%，主要明细变动原因如下：

(1) 管理费用-办公费：报告期发生额为 977,306.62 元，较上年增长 47.42%，主要原因为海外市场开拓和成立朗昇电气运维公司，房租及办公用品等费用所致。

(2) 管理费用-差旅费：报告期发生额为 390,605.64 元，较上年增长 68.45%，主要原因为坦桑尼亚、华北等国内外市场拓展、本年度公司全面深入开展培训工作，参会及融资推荐发生的差旅费增加所致。

(3) 管理费用-福利费：报告期发生额为 354,425.86 元，较上年减少 348.56%，主要原因为公司本年度员工人员增加，节日及生日福利增多；同时本年度新做员工工装等导致福利费增加。

(4) 管理费用-汽车费用：报告期发生额为 541,543.65 元，较上年增长 47.63%，主要原因为本年度增加了自有车辆及外雇车辆，同时随着业务发展增加了用车频率，导致汽车费用大幅增长。

(5) 管理费用-税金：报告期发生额为 64,440.34 元，较上年减少 60.15 %，主要原因为上年度有营改增前的税金所致。

(6) 管理费用-业务招待费：报告期发生额为 603,018.52 元，较上年增加 57.82 %，主要原因本年度培训、会议、接待外宾参观等费用金额较大所致。

(7) 管理费用-取暖费：报告期发生额为 72,385.11 元，较上年增加 105.17%，主要原本年度增加了朗昇运维公司的热费所致。

(8) 管理费用-电话费：报告期发生额为 52,918.60 元，较上年增加 78.85%，主要原因为本年度增加了朗昇运维公司及享受电话补贴人数增加所致。

(9) 管理费用-交通费用：报告期发生额为 30,032.28 元，较上年增加 265.31%，主要原因为本年度外部市场项目所致。

2、销售费用：报告期发生额为 2,618,130.24 元，较上年增长 49.33%，主要原因为报告期内，企业加大市场投入，加强销售队伍建设，增加销售人员 5 人，大力开拓吉林省、北京及雄安新区等销售市场，深入挖掘内蒙古市场，同时加大宣传力度，召开产品推荐会、合作签约会等，导致销售费用增加。主要明细变动原因如下：

(1) 销售费用-办公费：报告期发生额为 738,370.34 元，较上年增长 51.52%，主要原因为本年度销售项目增加,标书制作费及中标服务费增多所致。

(2) 销售费用-差旅费：报告期发生额为 247,090.40 元，较上年增长 61.03%，主要原因为本年度外埠市场销售项目增加及销售人员开拓市场出差所致。

(3) 销售费用-工资：报告期发生额为 536,259.26 元，较上年增长 95.14%，主要原因为本年度公司销售人员增加所致。

(4) 销售费用-广告费：报告期发生额为 12,550.00 元，较上年减少 62.01%，主要原因是上年度公司做了企业评价宣传，本期未发生该项费用。

(5) 销售费用-运输费用：报告期发生额为 232,474.32 元，较上年增长 57.34%，主要原因为上年度由下属子公司物流公司负责了部分运输，合并报表时进行抵消，本期支付给外部的比例增加致使本期列支到销售费用中的运输费用大幅增加。

(6) 销售费用-售后维修：报告期发生额为 88,340.51 元，较上年增长 69.31%，主要原因为本年度售后维修换件服务量增加所致。

(7) 销售费用-交通费用：报告期发生额为 22,118.19 元，较上年增长 122.42%，主要原因为本年度提高售后服务质量,主动服务次数增多所致。

(8) 销售费用-福利费：报告期发生额为 18,788.60 元，较上年增长 41.63%，主要原因为本年度销售人员增多所致。

(9) 销售费用-社保：报告期发生额为 203,001.76 元，较上年增长 104.85%，主要原因为本年度销售人员增多所致。

3、财务费用：报告期发生额为 185,430.92 元，较上年减少 59.94%，主要报告期内银行贷款中短期借款占款期限较短，银行承兑汇票金额较大，发生利息减少所致。

4、营业外收入：报告期营业外收入额为 1,068,244.86 元，较上年增加 136.53%，主要原因为公司本年度收到政府项目补贴所致。

5、营业外支出：报告期营业外支出额为 18,867.44 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	108,216,401.06	108,415,705.98	-0.18%
其他业务收入			
主营业务成本	78,196,660.10	80,967,105.50	-3.42%
其他业务成本	440,170.96		

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%
高低压开关柜	66,254,903.90	61.22%	62,081,568.50	57.26%
箱式变电站	5,568,915.40	5.15%	10,220,530.30	9.43%
母线、桥架	9,066,767.12	8.38%	9,751,698.25	8.99%
配电变压器	4,351,002.76	4.02%	1,397,911.70	1.29%
电力工程施工	21,497,853.33	19.87%	24,356,838.24	22.47%

模拟盘等	972,880.86	0.90%	587,158.98	0.54%
运输服务			20,000.01	0.02%
代维服务	504,077.69	0.47%		
合计	108,216,401.06	100%	108,415,705.98	100%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

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%
东北区	79,965,173.65	73.89%	84,870,437.72	78.28%
华北区	22,856,615.46	21.12%	21,554,488.86	19.88%
华东区	5,284,074.34	4.88%	802,891.90	0.74%
出口（非洲）			1,187,887.50	1.10%
西北	110,537.61	0.10%		
合计	108,216,401.06	100.00%	108,415,705.98	100.00%

收入构成变动的的原因:

- 1、报告期内，箱式变电站减少 4,651,614.90 元，降幅 45.51%，供电业局市场销量缩减导致收入下降，本期销售占比下降。
- 2、报告期内，配电变压器收入增加 2,953,091.06 元，增幅 211.25%，主要原因为订单增加导致收入上升所致。
- 3、报告期内，模拟盘等收入增加 385,721.88 元，增幅 65.69%，主要原因主为市场需求增加导致收入上升所致。
- 4、报告期内公司新开展了代维业务，本期实现收入 504,077.69 元。

(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	黑龙江金隆源电力工程有限公司	10,145,467.11	9.38%	否
2	哈尔滨电力工程安装公司	7,593,030.19	7.02%	否
3	黑龙江省龙达水电开发有限公司	6,514,614.38	6.02%	否
4	国网黑龙江省电力有限公司哈尔滨供电公司	5,315,491.14	4.91%	否
5	双鸭山鸿展生物科技有限责任公司	5,300,456.42	4.90%	否
合计		34,869,059.24	32.23%	-

(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	呼伦贝尔市海拉尔区德信矿山机电设备销售有限公司	7,330,710.23	7.22%	否
2	铁岭开电电磁线有限公司	4,534,348.80	4.47%	否
3	哈尔滨科达瑞电气有限公司	3,673,316.54	3.62%	否
4	哈尔滨天深自动化工程有限公司	3,559,309.78	3.51%	否
5	众业达电气哈尔滨有限公司	3,307,788.21	3.26%	否
合计		22,405,473.56	22.08%	-

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	-2,161,861.17	-6,418,081.87	-
投资活动产生的现金流量净额	-656,299.43	-2,172,415.05	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,289,042.96	7,287,580.38	-27.42%

现金流量分析：

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-2,161,861.17 元，大幅低于净利润，主要原因系本期末较上期末存货增加 11,108,574.44 元，经营性应收项目较上期增加 10,742,742.17 元。

投资活动产生的现金流量净额为-656,299.43 元，系为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

报告期公司筹资活动产生的现金流量净额为 5,289,042.96 元，与上期相比，本期末进行股权融资，增加了债务融资及分红等因素综合导致本期筹资活动现金流量净额较去年有所降低。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司有三家全资子公司和两家控股子公司：

1、全资子公司--瑞兴变压器

瑞兴变压器注册资本 100 万元，注册时间：2012 年 5 月 8 日，注册地址：哈尔滨市平房区星海路 19 号，经营范围：生产电力变压器；干式变压器、特种变压器、电抗器；销售：微机型变压器监测装置、变压器配件。2017 年营业收入为 2,615,470.08 元，净利润为 285,614.84 元。

2、全资子公司--奥普特

奥普特注册资本 100 万元，注册地址：哈尔滨市南岗区南通大街 2 5 8 号船舶大厦 604 室，注册时间：2004 年 1 月 12 日，经营范围：电力、电子产品、新型节能照明设备的组装和销售。2017 年营业收入 1,413,051.82 元，净利润为 51,004.61 元。

3、全资子公司-瑞兴达物流

瑞兴达物流注册资本 30 万元，注册时间：2013 年 3 月 14 日，注册地址：哈尔滨市平房区星海路 19 号，经营范围：货物运输。2017 年营业收入为 36,761.26 元，净利润为-50,229.09 元。

4、控股子公司--博瑞特

博瑞特注册资本 200 万元，注册时间：2015 年 4 月 17 日，注册地址：哈尔滨平房区星海路 19 号，经营范围：电力高新技术产品开发、技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发，电力工程设计、工业产品设计，经销：电力设备、电子元器件，工控计算机等。2017 年度无营业收入，净利润为-785.57 元。

5、控股子公司--朗昇运维

朗昇运维注册资本 500 万元，注册时间：2017 年 7 月 17 日，注册地址：哈尔滨平房区星海路 19 号，经营范围：变电所、配电站及数据中心的运行维修服务；电气设备安装、升级、改造、检修及试验；电气系统能效分析、安全检测及评估；计算机系统集成、PLC（可编程逻辑控制器）控制编程；SCADA 系统（数据采集与监视控制系统）监控和数据采集；市政公用和公共基础设施运行及维护；故障紧急修复，设备升级和改造服务；电力设施报装、安装；预防性维护和节能服务；电力自动化仪表和工业自动化过程控制运行维护；太阳能光伏与电网互联工程；智能照明控制系统工程服务；输电线路和电缆的故障定位及维修；发电设备租赁。2017 年度营业收入 504,077.69 元，净利润为 120,152.41 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司以自有的闲置资金 350 万购买中国银行平房支行的保本理财产品 57 天，至报告期末已全部赎回本金。并取得投资收益 19,130.14 元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司

按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的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；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

（2）会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内公司出资新设立了控股子公司朗昇运维，注册资本 500 万元，持股比例 51%，2017 年 7 月份成立后纳入朗昇电气合并范围。

（八）企业社会责任

报告期内公司诚信经营，按时足额缴纳税款，致力于生产经营，为股东创造价值，尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通，实现股东、员工、上下游合作者及社会各方力量的利益最大化，推动公司持续、稳定、健康发展。公司增加和创造就业机会，积极参加社会活动，诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业的社会责任。

三、持续经营评价

1、公司财务状况

公司 2017 年 12 月 31 日资产总额为 153,844,785.14 元，较期初增长 18.58%，负债总额为 70,400,506.36 元，较期初下降 20.85%；期末资产负债率为 45.76%，流动比率为 1.89，公司资产负债结构良好，从短期和长期看偿债压力不大。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 108,216,401.06 元，与上年基本持平，本期归属于挂牌公司股东的净利润为 14,535,282.59 元，同比增长 18.42%，业绩稳定。

3、现金流量情况

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-2,161,861.17 元，主要原因系期末备货导致存货大幅增长，同时本期应收账款有所增加。期末货币资金余额为 15,460,092.01 元，现金流量充足。

综上，公司债务结构良好，经营情况稳定，现金流量充足，因此，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

根据中国电力企业联合会发布的《电力工业“十三五”规划滚动研究报告》及国家能源局关于印发配电网建设的改造行动计划（2015—2020 年）的通知预计改造行动计划（2015—2020 年）的通知，我国将通过实施配电网建设改造计划，有效加大配电网资金投入。2015-2020 年，配电网建设改造投资不低于 2 万亿元，其中 2015 年投资不低于 3000 亿元，“十三五”期间累计投资不低于 1.7 万亿元。预计到 2020 年，高压配电网变电容量达到 21 亿千伏安、线路长度达到 101 万公里，分别是 2014 年的 1.5 倍、1.4 倍，中压公用配变容量达到 11.5 亿千伏安、线路长度达到 404 万公里，分别是 2014 年的 1.4 倍、1.3 倍。尤其是公司专注的配网领域，将以提高供电可靠性、解决农村电网供电为重点，同时在完成重点城市核心配网建设的基础上，有序推进配电自动化系统建设。

基于上述宏观经济背景，公司业务在未来 5 年仍将高度契合市场热点，符合国家宏观调控支持发展的行业，为公司业绩增长提供了可靠的保障。

(二) 公司发展战略

1、用高新技术赢得市场，用新产品、新业务提升业绩；

2、完成企业升级转型和优化产业结构，实现稳定快速增长。把朗昇电气发展成为电力工程勘察设计、智能电力产品制造、电力工程施工、电力高新技术（产品）研发和数字化（云能效管理）电力设备运维服务五位一体的行业内领先的电力产业集团公司。

3、进入新能源领域，筹建节能环保的生物质热电联产项目。

(三) 经营计划或目标

1、传统业务方面

(1) 加大传统产品的市场开发力度，不断开辟新的业务市场。

(2) 加强企业管理、完善并提高加工工艺，提高生产自动化水平，由产品型工厂逐渐向专业化、智能化方向转型发展。

(3) 充分利用好与施耐德电气合作的契机，依托品牌和技术优势，进军高端用户市场领域。

(4) 不断引进新技术、新产品、新工艺，持续提升企业核心竞争力。

2、新业务、新产品方面

(1) 创建朗昇电气运维业务子公司，采用互联网+和物联网技术开展服务业务，增加稳定的业务收入和利润。

(2) 加快新产品的研发步伐，力争 2018 年实现双电源快速切换开关产品投产。

(3) 推动与哈工大合作项目的落地。

(4) 成立“朗昇电气北京分公司”开拓华北地区广阔的市场和国际市场。

3、进入新能源领域

在内蒙古牙克石市设立新能源有限公司，主营生物质热电联产业务。

4、海外业务方面

(1) 加大与原有商务伙伴的合作力度，拓宽销售渠道,尽快打开产品销售市场。

(2) 借助国家“一带一路”的发展战略机遇与国内大型企业合作开展工程总承包业务。

(3) 与施耐德电气等行业知名企业组团开拓海外市场。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

1. 产品定位的准确性和研发过程中的不确定性。

2. 市场竞争加剧、需求萎缩，造成不确定性。

3. 对于海外项目，国家支持力度、国际政治关系的不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

目前我国输配电设备行业集中程度很低，由于技术层面已比较成熟，企业之间的产品同质化程度较高，市场竞争激烈。若未来公司因技术不能保持领先性或经营管理能力不能适应市场发展的需要，公司在激烈的市场竞争中将面临较大的市场竞争风险。

应对措施：

(1) 借助公司研发中心的技术优势，将产品由通用型产品升级到高端智能化产品。

(2) 通用型产品销售重点由国内市场转向工业基础薄弱、发展落后的国家和地区，重点布局东南非、东南亚等地，力争海外公司实现运营。

(3) 加大与施耐德电气等行业优秀公司的合作力度，不断引进其高新技术产品、学习其先进管理理念和加工工艺，不断提升企业的综合实力。

(4) 引进先进的自动化生产设备、采用 OA 办公自动化系统，提高产品质量和生产管理效率。

2、实际控制人变动风险

公司股权结构较为分散，不存在绝对控股的控股股东。公司前三大股东陈满生、张洪哲、王胜军合计持有公司 74.48% 的股份，三人共同签订《一致行动协议》（有效期 36 个月），通过共同控制股东大会、董事会等方式控制公司的财务、经营政策，并主导公司的重大决策和人事任免。虽然《一致行动协议》约定“任何情况下协议一方欲转让其在该公司持有的股份时，在同等条件下协议对方享有优先购买权”，但仍不能排除三人中任何一方股权对外转让导致公司实际控制人发生变动的风险。

应对措施：报告期内，三位股东续签了《一致行动协议》，原有条款不变，目前公司三位共同实际控制人的股权架构稳定。与此同时，公司不断完善法人治理结构，注重各项规章制度的建立，不断完善公司治理机制的有效性。

3、应收账款回收风险

本年度公司部分房开企业及工矿企业客户的资金周转困难，再加上工程施工项目，结转周期相对较长，总包项目要经过招标、监理、验收、审计、决算等程序，因而回款周期较长

应对措施：

1、公司建立应收账款的控制管理制度，健全信用风险、坏账风险管理制度，以降低产品销售费用和管理费用，保障企业正常运行的合理现金流量。

2、严控应收账款的质量，避免不良账款的产生。企业要不断提高自身信用，增强向上游企业取得

信用销售的机会，从而在信用销售条件下赢得有利的市场地位。

3、公司对员工的绩效考核体系中纳入应收账款指标，充分调动销售人员的收款积极性，加快应收账款回收速度和回收率。在采用信用销售方式时，要充分考虑到应收账款能否及时收回以及产生坏账的可能性，而对这部分销售形成的应收账款，企业要采取有效措施，落实责任，要求相关部门和销售人员全权负责追款，以减少应收账款的风险。

4、公司各相关部门严格对合同进行评审，注重考察客户信誉，从而进一步控制风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员和核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员未违反避免同业竞争承诺事项。

公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员和核心技术人员出具《减少与规范关联交易的承诺函》，报告期内，上述人员未违反关联交易承诺事项。

(二) 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
土地使用权	抵押借款	2,188,330.03	1.42%	抵押于中国银行股份有限公司哈尔滨平房支行取得 1,400 万元最高额抵押借款
房产	抵押借款	14,992,004.31	9.70%	抵押于中国银行股份有限公司哈尔滨平房支行取得 1,400 万元最高额抵押借款
其他货币资金	保证金	1,497,210.00	0.97%	系保证金，冻结于中国银行股份有限公司哈尔滨平房支行保证金，合同编

				号为：2017PF030/034 号
其他货币资金	保证金	21,528.00	0.01%	系履约保证金，冻结于中国银行股份有限公司哈尔滨平房支行保证金，合同编号为：GC0564517000661 号
总计	-	18,699,072.34	12.10%	-

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	13,481,159	39.88%	13,187	13,494,346	39.92%
	其中：控股股东、实际控制人	6,629,434	19.61%	-1,000,000	5,629,434	16.65%
	董事、监事、高管	6,768,415	20.02%	-1,004,395	5,764,020	17.05%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,322,841	60.12%	-13,187	20,309,654	60.08%
	其中：控股股东、实际控制人	19,888,307	58.83%		19,888,307	58.83%
	董事、监事、高管	20,305,259	60.10%	-13,187	20,292,072	60.03%
	核心员工					
总股本		33,804,000	-	0	33,804,000	-
普通股股东人数						52

(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	陈满生	9,758,783		9,758,783	28.87%	7,319,088	2,439,695
2	王胜军	8,246,146		8,246,146	24.39%	6,184,610	2,061,536
3	张洪哲	8,512,812	-1,000,000	7,512,812	22.22%	6,384,609	1,128,203
4	黑龙江省科力高科技产业投资有限公司	1,145,000		1,145,000	3.39%		1,145,000
5	郭庆伟	1,110,805		1,110,805	3.29%		1,110,805
合计		28,773,546	-1,000,000	27,773,546	82.16%	19,888,307	7,885,239

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：陈满生、张洪哲、王胜军为一致行动人，除此之外，公司前五名股东间无关联。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

依据陈满生、张洪哲、王胜军签订的一致行动协议，由三人共同控制朗昇电气公司。公司的控股股东和实际控制人为陈满生、张洪哲、王胜军。陈满生的持股比例为 28.87%、张洪哲持股 22.22%、王胜军持股 24.39%，为公司前三大股东，三人合并持股比例为 75.48%。公司为陈满生、张洪哲、王胜军共同控制。

陈满生，男，1971 年 08 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1995 年 7 月毕业于哈尔滨工业大学；1995 年 8 月至 2011 年 9 月就职于光宇集团哈尔滨开关有限公司，任总经理职务；2005 年 3 月至 2014 年 6 月任哈尔滨瑞兴电气有限公司监事；2014 年 7 月至 2017 年 10 月任公司董事长；2017 年 10 月至今，任公司董事长、总经理，任期三年。

张洪哲，男，1972 年 09 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。2003 年 7 月毕业于东北农业大学；1995 年 8 月至 2003 年 7 月就职于光宇集团哈尔滨开关有限公司，任技术科长；2003 年 8 月至 2005 年 2 月，就职于中国联通黑龙江分公司，任工程师职务；2005 年 3 月至 2014 年 6 月于哈尔滨瑞兴电气有限公司任执行董事、总经理；2014 年 7 月至 2017 年 10 月任公司董事、总经理；2017 年 10 月至今，任公司董事，任期三年。

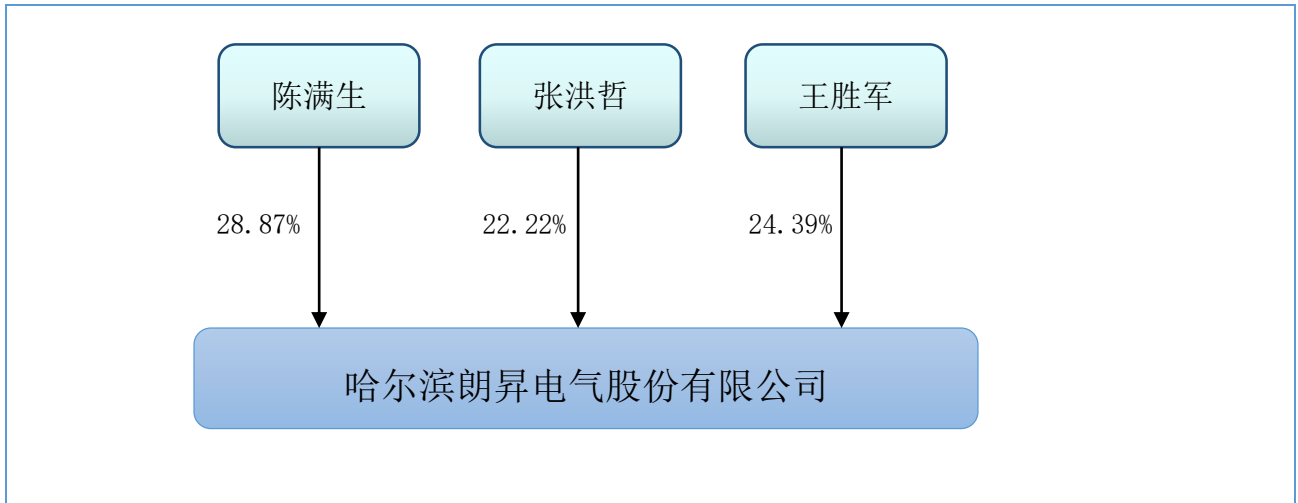
王胜军，男，1973 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1996 年 7 月毕业于哈尔滨工业大学；1996 年 7 月至 1997 年 7 月就职于人民日报驻黑龙江办事处、1997 年 8 月至 2005 年 7 月就职于光宇集团哈尔滨开关有限公司，任业务经理职务；2005 年 7 月至 2014 年 6 月就职于哈尔滨瑞兴电气有限公司，任销售经理，2014 年 7 月至 2017 年 10 月任公司副董事长；2017 年 10 月至今，任公司董事，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

(二) 实际控制人情况

依据陈满生、张洪哲、王胜军签订的一致行动协议，由三人共同控制朗昇电气公司。公司的控股股东和实际控制人为陈满生、张洪哲、王胜军。陈满生的持股比例为 28.87%、张洪哲持股 22.22%、王胜军持股 24.39%，三人合并持股比例为 75.48%，陈满生、张洪哲、王胜军签订一致行动协议，系公司的共同实际控制人。

具体股权结构如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	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
2016-06-21	2016-10-11	4	4,500,000	18,000,000	3	0	4			否

募集资金使用情况：

根据公司 2016 年 6 月 21 日公告的《股票发行方案》，本次股票发行募集资金主要用于补充公司流动资金。截至 2017 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用情况如下：

一、募集资金总额	18,000,000.00
减：发行费用	283,018.86
加：利息收入扣除手续费净额	10,129.12
二、募集资金使用	17,727,110.26
其中：购买原材料	17,727,110.26
三、尚未使用的募集资金余额	0

截止 2017 年 12 月 31 日，本次募集资金已使用完毕。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	中国银行股份有限公司哈尔滨平房支行	8,000,000	4.785%	2017.1.27-2018.1.4	否
抵押借款	中国银行股份有限公司哈尔滨平房支行	1,500,000	5.22%	2017.8.11-2017.10.10	否
信用借款	中国建设银行哈尔滨工大支行	10,000	6.525%	2017.6.10-2017.6.13	否
信用借款	中国建设银行哈尔滨工大支行	263,000.00	7.395%	2017.6.10-2018.6.13	否
信用借款	中国建设银行哈尔滨工大支行	10,000	6.525%	2017.6.10-2018.6.10	否
合计	-	9,783,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 12 日	1		
合计	1		

公司于 2017 年 4 月 28 日召开 2016 年年度股东大会，会议审议通过了《关于<公司 2016 年度利润分配方案>的议案》，拟以权益分派实施时股权登记日的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1 元(含税)，共计派送税前现金 3,380,400.00 元。2017 年 6 月 2 日，公司披露《2016 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-016），权益登记日为 2017 年 6 月 9 日，除权除息日为 2017 年 6 月 12 日。

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案		3.5	

截止 2017 年 12 月 31 日母公司可供投资者分配的利润为 28,076,425.03 元。公司拟以 2017 年 12 月 31 日公司股本 33,804,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 3.5 股，共计送股 11,831,400.00 股，送股后，公司股本将增至 45,635,400 股。剩余未分配利润滚存入以后年度分配。

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
陈满生	董事长、总经理	男	47	大专	2017.10.9-2020.10.8	是
张洪哲	董事	男	46	本科	2017.10.9-2020.10.8	是
王胜军	董事	男	45	大专	2017.10.9-2020.10.8	是
朱淑媛	董事	女	45	本科	2017.10.9-2020.10.8	否
申汉春	董事、副总经理	男	44	大专	2017.10.9-2020.10.8	是
黄贵福	监事会主席	男	44	大专	2017.10.9-2020.10.8	是
赵玉迪	监事	男	38	硕士	2017.10.9-2020.10.8	否
梁作凤	监事	女	36	大专	2017.10.9-2020.10.8	是
侯冬梅	财务总监、董事会秘书	女	44	本科	2017.10.9-2020.10.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
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:

陈满生、张洪哲、王胜军三人签订了一致行动人协议，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈满生	董事长、总经理	9,758,783		9,758,783	28.87%	
王胜军	董事、副董事长	8,246,146		8,246,146	24.39%	
张洪哲	董事、副总经理	8,512,812	-1,000,000	7,512,812	22.22%	
朱淑媛	董事					
申汉春	董事、副总经理	227,546		227,546	0.67%	
黄贵福	监事会主席	302,014		302,014	0.89%	
赵玉迪	监事					
梁作凤	监事					
侯冬梅	财务总监、董事会秘书	8,791		8,791	0.03%	
合计	-	27,056,092	-1,000,000	26,056,092	77.07%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
陈满生	董事长	换届	董事长、总经理	换届选举
张洪哲	董事、总经理	换届	董事	换届选举
康春红	监事	离任	-	换届选举
梁作风	职工	换届	监事	换届选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

<p>陈满生，男，1971 年 08 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1995 年 7 月毕业于哈尔滨工业大学；1995 年 8 月至 2011 年 9 月就职于光宇集团哈尔滨开关有限公司，任总经理职务；2005 年 3 月至 2014 年 6 月任哈尔滨瑞兴电气有限公司监事；2014 年 7 月至 2017 年 10 月任公司董事长；2017 年 10 月至今任公司董事长、总经理，任期三年。</p> <p>梁作风，女，1982 年 01 月生中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，二级建造师。2009 年毕业于黑龙江省经济管理干部学院；2000 年 7 月至 2015 年 4 月就职哈尔滨开关有限责任公司；2015 年 5 月至今任哈尔滨朗昇电气股份有限公司商务报价岗位；2017 年 10 月至今，任公司监事，任期三年。</p>

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	13	16
生产人员	39	48
销售人员	13	18
技术人员	16	16
财务人员	4	4
员工总计	85	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		

硕士		
本科	35	37
专科	20	30
专科以下	30	35
员工总计	85	102

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员的变动、人才引进、招聘情况

2017 年，公司员工情况基本稳定。随着公司规模发展壮大，对人员素质也提出更高要求。2017 年，公司采取招聘社会优秀专业人才和优秀应届毕业生相结合的招聘方式，加强了销售队伍建设和人才引进。公司采到绩效考核等相关制度，对员工提出了更高的要求与考核，对人员结构进一步优化，不断提高员工的业务能力和综合素质。

2、员工培训

为提升员工素质和岗位技能，满足公司发展的需要，公司建立了完善的内外部培训管理制度。2017 年度公司参加内外部培训人员达 90 人次，加强了公司产品及相关技术知识和公司内部管理流程及相关制度的培训。通过培训，不断提升员工综合素质和能力，加强了部门之间的沟通协作，为公司今天的发展提供了坚实的基础和切实的保障。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》，进一步完善了薪酬福利等规章制度，坚持实施全员合同制和薪酬绩效制，不断提高员工主人翁工作意识。根据相关国家法律、法规和地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险，为员工代缴代扣个人所得税，保障员工的合法权益。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合本公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，制订完善了各项规章制度。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及 议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大

会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

1、2017 年 4 月 7 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉并变更公司法人的议案》，2017 年 4 月 28 日，公司召开 2016 年度股东大会审议通过了该议案。公司章程中第六条变更前为：总经理为公司的法定代表人，并依法登记，变更后为：董事长或总经理为公司的法定代表人，并依法登记。

2、2017 年 4 月 12 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司变更经营范围并修订〈公司章程〉的议案》，2017 年 5 月 2 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过该议案。将公司章程中第十二条变更为：智能型高低压电气成套设备、智能型变配电成套设备及装置、数字式开关站、电力自动化系统、电力配件及金具、电气元件的研发、制造、销售；勘察设计工程施工；运营维护，承装（承修、承试）电力设施；机电工程总承包（三级）、市政工程；施工、电力设施运行维护；电力高新技术产品研发；合同能源管理；物联网技术；开发及应用；新能源技术开发、技术转让、货物和技术进出口（但国家限定经营或禁止出口的货物除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。机电设备安装服务；高低压电气成套设备制造，封闭母线、电缆桥架的制造、金属制品的制造经销；低压电力控制、电力分配装置的制造销售；计算机软硬件开发与销售、自动化办公设备、耗材的经销；经销：电子产品及电力配件、高低压电器元件、电线电缆；电力咨询服务；节能技术推广服务。进出口贸易（国家禁止的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（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	审议续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年审计机构；审议《2016 年度公司年度报告及摘要》、《公司 2016 年度利润分配方案》、《2016 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、修订《公司章程》并变更公司法人；变更经营范围并修订〈公司章程〉；设立控股子公司哈尔滨朗昇电气运维服务有限公司；《2017 年半年度报告》、《〈2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉》；提名新一届董事；选举新一届董事长、聘任新一届高级管理人员

监事会	4	审议《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年年度报告年度报告摘要》、《2016 年度利润分配方案》；《2017 年半年度报告》；提名新一届监事；选举新一届监事会主席
股东大会	4	审议续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年审计机构；审议《2016 年度公司年度报告及摘要》、《公司 2016 年度利润分配方案》、修订《公司章程》并变更公司法人；变更经营范围并修订《公司章程》；选举新一届董事、选举新一届监事

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，相关会议决议真实、合法、有效。。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并根据《公司章程》全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

根据公司法等有关规定，公司制定了一系列内部管理制度，从制度上为公司的规范化运作奠定了良好的基础。

公司治理与《公司法》和相关法律法规规定的要求不存在重大差异，公司结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作，在关联交易审议方面建立《关联交易内部报告制度》，采取有效措施防止控股股东及关联方以各种形式占用资金。

(四) 投资者关系管理情况

1、认真做好信息披露工作，提高信息披露质量。信息披露是公司对投资者最直接和最全面的信息通报形式。公司将继续按照一贯的原则按时编制并披露公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时。严格按照最新的信息披露格式要求及时披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保公司股东及潜在投资者及时、准确掌握公司的动态信息。

2、建立健全投资者关系管理制度，营造投资者关系管理的良好环境。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通，与潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作良好。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司整体变更后，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于公司控股股东、实际控制人，具体情况如下：

1、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、厂房、机器设备以及商标、专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关

联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立。

3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

5、业务独立

公司拥有独立完整的研发体系、采购体系、生产体系和销售体系，公司拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、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、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、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

2015年4月8日，公司第一届董事会第五次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度的议案》。

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	利安达审字[2018]第 2192 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层
审计报告日期	2018-04-12
注册会计师姓名	左文权、窦春君
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

利安达审字[2018]第 2192 号

一、 审计意见

我们审计了哈尔滨朗昇电气股份有限公司（以下简称“哈尔滨朗昇电气公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哈尔滨朗昇电气公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于哈尔滨朗昇电气公司，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

哈尔滨朗昇电气公司管理层对其他信息负责。其他信息包括哈尔滨朗昇电气公司 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

哈尔滨朗昇电气公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估哈尔滨朗昇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哈尔滨朗昇电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督哈尔滨朗昇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，就可能导致对哈尔滨朗昇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哈尔滨朗昇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。

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

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

利安达会计师事务所

中国注册会计师：左文权

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：窦春君

二〇一八年四月十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	15,460,092.01	11,840,040.15
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	六、2		342,826.98
应收账款	六、3	63,750,346.67	54,292,218.99
预付款项	六、4	4,015,571.24	2,055,882.85
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	六、5	2,283,984.55	3,213,820.19
买入返售金融资产			
存货	六、6	46,899,627.24	35,791,052.80
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		132,409,621.71	107,535,841.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	18,088,887.21	18,920,898.82
在建工程	六、8	25,697.23	
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	六、9	2,395,814.91	2,510,016.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	924,764.08	777,498.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,435,163.43	22,208,414.07
资产总计		153,844,785.14	129,744,256.03
流动负债：			
短期借款	六、11	8,273,000.00	
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	六、12	4,990,700.00	
应付账款	六、13	44,748,107.45	46,990,067.36
预收款项	六、14	8,487,741.84	7,103,739.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	6,399.94	24,873.06
应交税费	六、16	3,192,174.47	3,436,331.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、17	368,084.13	156,782.46
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		70,066,207.83	57,711,794.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、18	334,298.53	542,751.55
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			
非流动负债合计		334,298.53	542,751.55
负债合计		70,400,506.36	58,254,545.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	33,804,000.00	33,804,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	15,678,359.39	15,678,359.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	4,306,758.28	2,893,837.16
一般风险准备			
未分配利润	六、22	28,855,475.34	19,113,513.87
归属于母公司所有者权益合计		82,644,593.01	71,489,710.42
少数股东权益		799,685.77	
所有者权益合计		83,444,278.78	71,489,710.42
负债和所有者权益总计		153,844,785.14	129,744,256.03

法定代表人：陈满生

主管会计工作负责人：陈满生

会计机构负责人：侯冬梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,327,304.00	11,310,178.88
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			342,826.98
应收账款	十二、1	62,897,702.42	53,868,864.64
预付款项		3,997,242.37	1,984,592.06
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	2,274,809.75	3,188,386.24
存货		45,576,994.01	34,300,239.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		129,074,052.55	104,995,088.59
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	3,311,011.00	3,211,011.00
投资性房地产			
固定资产		18,044,676.12	18,857,024.29
在建工程		25,697.23	
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		2,395,814.91	2,510,016.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		903,697.04	761,911.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,680,896.30	25,339,963.50
资产总计		153,754,948.85	130,335,052.09
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,990,700.00	

应付账款		44,572,291.65	46,612,191.77
预收款项		8,117,441.84	6,587,481.28
应付职工薪酬		5,761.11	24,301.06
应交税费		3,120,533.99	3,485,974.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,748,379.03	1,965,620.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		71,555,107.62	58,675,569.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		334,298.53	542,751.55
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			
非流动负债合计		334,298.53	542,751.55
负债合计		71,889,406.15	59,218,320.55
所有者权益：			
股本		33,804,000.00	33,804,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,678,359.39	15,678,359.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,306,758.28	2,893,837.16
一般风险准备			
未分配利润		28,076,425.03	18,740,534.99
所有者权益合计		81,865,542.70	71,116,731.54
负债和所有者权益合计		153,754,948.85	130,335,052.09

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、23	108,216,401.06	108,415,705.98
其中：营业收入	六、23	108,216,401.06	108,415,705.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		92,378,363.76	94,554,622.51
其中：营业成本	六、23	78,636,831.06	80,967,105.50
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	六、24	682,684.37	847,846.68
销售费用	六、25	2,618,130.24	1,753,284.39
管理费用	六、26	9,288,129.95	8,218,283.63
财务费用	六、27	185,430.92	462,915.55
资产减值损失	六、28	967,157.22	2,305,186.76
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）	六、29	19,130.14	
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）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,857,167.44	13,861,083.47
加：营业外收入	六、30	1,068,244.86	451,634.50
减：营业外支出	六、31	18,867.44	0.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,906,544.86	14,312,717.63
减：所得税费用	六、32	2,371,576.50	2,038,388.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,534,968.36	12,274,329.33
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		14,534,968.36	12,274,329.33
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-314.23	
2.归属于母公司所有者的净利润		14,535,282.59	12,274,329.33
六、其他综合收益的税后净额			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,534,968.36	12,274,329.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,535,282.59	12,274,329.33
归属于少数股东的综合收益总额		-314.23	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.43	0.40
（二）稀释每股收益		0.43	0.40

法定代表人：陈满生

主管会计工作负责人：陈满生

会计机构负责人：侯冬梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	107,169,616.67	107,899,421.48
减：营业成本	十二、4	78,318,570.63	80,797,546.57
税金及附加		653,953.09	831,947.92
销售费用		2,566,586.86	1,766,650.31
管理费用		9,093,777.79	7,920,755.76
财务费用		182,671.31	459,383.64
资产减值损失		945,237.22	2,289,774.96
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）		19,130.14	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,427,949.91	13,833,362.32

加：营业外收入		1,049,931.45	451,179.64
减：营业外支出		18,867.44	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,459,013.92	14,284,541.96
减：所得税费用		2,329,802.76	2,029,317.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,129,211.16	12,255,224.52
（一）持续经营净利润		14,129,211.16	12,255,224.52
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		14,129,211.16	12,255,224.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,951,489.96	104,079,536.31
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		204,154.73	
收到其他与经营活动有关的现金	六、33（1）	3,505,320.15	480,944.26
经营活动现金流入小计		118,660,964.84	104,560,480.57
购买商品、接受劳务支付的现金		100,093,674.08	79,984,465.18
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		4,934,639.97	3,815,463.60
支付的各项税费		6,764,394.41	7,936,640.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、33（2）	9,030,117.55	19,241,992.86
经营活动现金流出小计		120,822,826.01	110,978,562.44
经营活动产生的现金流量净额		-2,161,861.17	-6,418,081.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、33（3）	3,519,130.14	
投资活动现金流入小计		3,519,130.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		675,429.57	2,172,415.05
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,500,000.00	
投资活动现金流出小计		4,175,429.57	2,172,415.05
投资活动产生的现金流量净额		-656,299.43	-2,172,415.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		800,000.00	18,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,000.00	
取得借款收到的现金		9,783,000.00	7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、32（1）		
筹资活动现金流入小计		10,583,000.00	25,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,510,000.00	17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,575,504.02	429,400.76
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		208,453.02	283,018.86
筹资活动现金流出小计		5,293,957.04	18,212,419.62
筹资活动产生的现金流量净额		5,289,042.96	7,287,580.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,470,882.36	-1,302,916.54
加：期初现金及现金等价物余额		11,470,471.65	12,773,388.19
六、期末现金及现金等价物余额		13,941,354.01	11,470,471.65

法定代表人：陈满生

主管会计工作负责人：陈满生

会计机构负责人：侯冬梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,045,887.93	102,646,209.61
收到的税费返还		204,154.73	
收到其他与经营活动有关的现金		2,786,966.03	2,287,776.16
经营活动现金流入小计		119,037,008.69	104,933,985.77
购买商品、接受劳务支付的现金		101,371,454.30	78,055,717.35
支付给职工以及为职工支付的现金		4,458,349.68	3,357,885.15
支付的各项税费		6,621,998.31	7,835,440.38
支付其他与经营活动有关的现金		8,176,994.31	19,196,491.40
经营活动现金流出小计		120,628,796.60	108,445,534.28
经营活动产生的现金流量净额		-1,591,787.91	-3,511,548.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,519,130.14	
投资活动现金流入小计		3,519,130.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		675,429.57	2,168,099.17
投资支付的现金		100,000.00	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,500,000.00	
投资活动现金流出小计		4,275,429.57	2,368,099.17
投资活动产生的现金流量净额		-756,299.43	-2,368,099.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,000,000.00
取得借款收到的现金		9,500,000.00	7,500,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,500,000.00	25,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,575,504.02	429,400.76
支付其他与筹资活动有关的现金		208,453.02	283,018.86
筹资活动现金流出小计		5,283,957.04	18,212,419.62
筹资活动产生的现金流量净额		4,216,042.96	7,287,580.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,867,955.62	1,407,932.70
加：期初现金及现金等价物余额		10,940,610.38	9,532,677.68
六、期末现金及现金等价物余额		12,808,566.00	10,940,610.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	33,804,000.00				15,678,359.39				2,893,837.16		19,113,513.87		71,489,710.42
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	33,804,000.00				15,678,359.39				2,893,837.16		19,113,513.87		71,489,710.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,412,921.12		9,741,961.47	799,685.77	11,954,568.36
(一) 综合收益总额											14,535,282.59	-314.23	14,534,968.36
(二) 所有者投入和减少资本												800,000.00	800,000.00
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											800,000.00	800,000.00	
(三) 利润分配								1,412,921.12	-4,793,321.12			-3,380,400.00	
1. 提取盈余公积								1,412,921.12	-1,412,921.12				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,380,400.00		-3,380,400.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	33,804,000.00				15,678,359.39			4,306,758.28		28,855,475.34	799,685.77	83,444,278.78	

项目	上期											少数 股东	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	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	24,420,000.00				2,461,378.25				1,668,314.71		12,948,706.99		41,498,399.95
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	24,420,000.00				2,461,378.25				1,668,314.71		12,948,706.99		41,498,399.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,384,000.00				13,216,981.14				1,225,522.45		6,164,806.88		29,991,310.47
（一）综合收益总额											12,274,329.33		12,274,329.33
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000.00				13,216,981.14								17,716,981.14
1. 股东投入的普通股	4,500,000.00				13,216,981.14								17,716,981.14
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									1,225,522.45		-1,225,522.45		
1. 提取盈余公积									1,225,522.45		-1,225,522.45		
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	4,884,000.00										-4,884,000.00		
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	4,884,000.00									-4,884,000.00	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	33,804,000.00				15,678,359.39				2,893,837.16	19,113,513.87	71,489,710.42

法定代表人：陈满生

主管会计工作负责人：陈满生

会计机构负责人：侯冬梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,804,000.00				15,678,359.39				2,893,837.16		18,740,534.99	71,116,731.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,804,000.00				15,678,359.39				2,893,837.16		18,740,534.99	71,116,731.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,412,921.12		9,335,890.04	10,748,811.16

(一) 综合收益总额											14,129,211.16	14,129,211.16
(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								1,412,921.12			-4,793,321.12	-3,380,400.00
1. 提取盈余公积								1,412,921.12			-1,412,921.12	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,380,400.00	-3,380,400.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	33,804,000.00				15,678,359.39				4,306,758.28		28,076,425.03	81,865,542.70

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,420,000.00				2,461,378.25				1,668,314.71		12,594,832.92	41,144,525.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,420,000.00				2,461,378.25				1,668,314.71		12,594,832.92	41,144,525.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,384,000.00				13,216,981.14				1,225,522.45		6,145,702.07	29,972,205.66
（一）综合收益总额											12,255,224.52	12,255,224.52
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000.00				13,216,981.14							17,716,981.14
1. 股东投入的普通股	4,500,000.00				13,216,981.14							17,716,981.14
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									1,225,522.45		-1,225,522.45	
1. 提取盈余公积									1,225,522.45		-1,225,522.45	

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	4,884,000.00									-4,884,000.00		
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	4,884,000.00									-4,884,000.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,804,000.00				15,678,359.39				2,893,837.16		18,740,534.99	71,116,731.54

哈尔滨朗昇电气股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、基本情况

哈尔滨朗昇电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原公司名称为:哈尔滨瑞兴电气有限公司,系 2005 年 03 月 28 日注册成立的有限公司,统一社会信用代码 912301007690818902(1-1);注册资本:人民币叁仟叁佰捌拾万肆仟元整;法定代表人:陈满生;公司地址:哈尔滨市平房区星海路 19 号。

本期财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 12 日决议批准报出。

2、所处行业

公司所属行业为电气机械和器材制造业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围:智能型高低压电气成套设备、智能型变配电成套设备及装置、数字式开关站、电力自动化系统、电力配件及金具、电气元件的研发、制造、销售;勘察设计工程施工;运营维护,承装(承修、承试)电力设施;机电工程总承包(三级)、市政工程;施工、电力设施运行维护;电力高新技术产品研发;合同能源管理;物联网技术;开发及应用;新能源技术开发、技术转让、货物和技术进出口(但国家限定经营或禁止出口的货物除外)。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 5 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户,详见本附注七“合并范围的变更”。本公司本年度合并范围比上年度增加哈尔滨朗昇电气运维服务有限公司。

本公司从事电气设备、仪表及控制设备制造,子公司瑞兴变压器制造公司从事生产销售变压器、电抗器及其配件;奥普特电气公司从事电力、电子产品、新型节能照明设备的组装及销售;瑞兴达物流公司从事道路普通货物运输;博瑞特高新技术开发公司从事电力高新技术产品开发、经销电力设备及电子原器件等;朗昇电气运维公司从事变电所、配电站及数据中心的运行维修服务,电气设备安装、升级、改造、检修及试验等。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司管理层对本报告期末起 12 个月内的持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事电气设备、仪表及控制设备制造，子公司瑞兴变压器制造公司从事生产销售变压器、电抗器及其配件；奥普特电气公司从事电力、电子产品、新型节能照明设备的组装及销售；瑞兴达物流公司从事道路普通货物运输；博瑞特高新技术开发公司从事电力高新技术产品开发、经销电力设备及电子原器件等；朗昇电气运维公司从事变电所、配电站及数据中心的运行维修服务，电气设备安装、升级、改造、检修及试验等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则

解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

5、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该回报金额。子公司,是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出

份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时

划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成

的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认,金额大于人民币 500 万元

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄分析法	按照账龄不同,计提坏账准备的比例也不同

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	预付账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5	5	5

账龄	应收账款计提比例 (%)	预付账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	10	10	10
2-3 年	15	15	15
3-4 年	30	30	30
4-5 年	50	50	50
5 年以上	100	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

应收款项中对于关联方、保证金、备用金、社保金、与政府有关的往来款项不计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

13、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

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

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其

他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、15“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

27、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之后，对2017年1月1日之后发生的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；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

上述会计政策变更对本年和上年会计报表金额均未产生影响。

(2) 会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

29、重大会计判断和估计

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

(1) 母公司税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入分别按11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允

税种	具体税率情况
	许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 还包括按简易办法3%、6%征税项目。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

(2) 子公司税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入分别按11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 小规模纳税人3%的税率。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，所得税享受15%的优惠所得税率。

下属子公司均为小微企业，所得税减按40%征收

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日；“本年”指2017年度，“上年”指2016年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	30,788.44	26,861.32
银行存款	13,910,565.57	11,443,610.33
其他货币资金	1,518,738.00	369,568.50
合计	15,460,092.01	11,840,040.15

其他说明：本公司其他货币资金余额1,518,738.00元为保证金，其中21,528.00元为2018年4月30日解除限制。

2、应收票据**(1) 应收票据分类**

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		160,000.00
商业承兑汇票		182,826.98
合计		342,826.98

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,259,766.44	100.00	5,509,419.77	7.95	63,750,346.67
不计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	69,259,766.44	100.00	5,509,419.77		63,750,346.67

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,861,909.49	100	4,569,690.50	7.76	54,292,218.99
不计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	58,861,909.49	100	4,569,690.50		54,292,218.99

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,504,453.70	2,575,222.69	5.00
1 至 2 年	9,615,759.94	961,575.99	10.00
2 至 3 年	5,528,713.95	829,307.09	15.00
3 至 4 年	1,136,303.75	340,891.13	30.00
4 至 5 年	1,344,224.45	672,112.23	50.00
5 年以上	130,310.65	130,310.65	100.00
合计	69,259,766.44	5,509,419.77	-

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,763,805.99	2,188,190.30	5.00
1 至 2 年	9,046,476.45	904,647.65	10.00
2 至 3 年	2,785,469.95	417,820.48	15.00
3 至 4 年	2,906,482.45	871,944.74	30.00
4 至 5 年	345,174.65	172,587.33	50.00
5 年以上	14,500.00	14,500.00	100.00
合计	58,861,909.49	4,569,690.50	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 939,729.27 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,227,512.05 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 33.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,275,668.56 元。

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备
黑龙江金隆源电力工程有限公司	货款	8,576,400.00	1 年以内	12.38	428,820.00
呼伦贝尔市新开房地产	货款	5,130,000.00	1 年以内	7.41	256,500.00
呼伦贝尔市海拉尔区实达电力建设有限责任公司	货款	1,072,953.00	1 年以内	1.55	53,647.65
	货款	2,285,859.05	1-2 年	3.30	228,585.91

青岛高科热力有限公司	货款	3,180,000.00	1 年以内	4.59	159,000.00
中铁四局集团钢结构建筑有限公司	货款	2,982,300.00	1 年以内	4.31	149,115.00
合 计		23,227,512.05	-	33.54	1,275,668.56

4、预付款项

(1) 预付款项分类披露

类别	年末余额				
	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预付账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付账款	4,230,409.82	100.00	214,838.58	5.08	4,015,571.24
不计提坏账准备的预付账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付账款					
合计	4,230,409.82	100.00	214,838.58		4,015,571.24

(续)

类别	年初余额				
	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预付账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付账款	2,237,382.95	100.00	181,500.10	8.11	2,055,882.85
不计提坏账准备的预付账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付账款					
合计	2,237,382.95	100.00	181,500.10		2,055,882.85

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的预付账款无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的预付账款

账龄	年末余额		
	预付账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,192,502.86	209,625.14	5.00
1 至 2 年	9,452.17	945.22	10.00
2 至 3 年	28,454.79	4,268.22	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4,230,409.82	214,838.58	-

(续)

账龄	年初余额		
	预付账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,853,095.30	92,654.77	5.00
1 至 2 年	128,454.79	12,845.48	10.00
2 至 3 年	5,000.00	750.00	15.00
3 至 4 年	250,832.86	75,249.86	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,237,382.95	181,500.10	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 33,338.48 元。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,200,866.49 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 75.67%。

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%	未结算原因
朱志丹	供应商	1,709,040.00	40.40	交易尚未完结
哈尔滨科达瑞电气有限公司	供应商	426,826.49	10.09	交易尚未完结
张淑洁	供应商	400,000.00	9.46	交易尚未完结
沈阳天利科技有限公司	供应商	350,000.00	8.27	交易尚未完结
沈阳世杰电器有限公司	供应商	315,000.00	7.45	交易尚未完结
合计		3,200,866.49	75.67	-

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				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	2,011,721.95	75.38	384,656.85	19.12	1,627,065.10
不计提坏账准备的其他应收账款	656,919.45	24.62			656,919.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,668,641.40	100.00	384,656.85		2,283,984.55

(续)

类别	年初余额				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	3,602,050.72	99.94	390,567.38	10.84	3,211,483.34
不计提坏账准备的其他应收账款	2,336.85	0.06			2,336.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,604,387.57	100.00	390,567.38		3,213,820.19

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	999,009.95	49,950.50	5.00
1 至 2 年	22,809.00	2,280.90	10.00
2 至 3 年	458,303.00	68,745.45	15.00
3 至 4 年	25,600.00	7,680.00	30.00
4 至 5 年	500,000.00	250,000.00	50.00
5 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	2,011,721.95	384,656.85	-

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,920,168.68	96,008.44	5.00
1 至 2 年	1,114,698.33	111,469.83	10.00
2 至 3 年	33,090.71	4,963.61	15.00
3 至 4 年	508,525.00	152,557.50	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	25,568.00	25,568.00	100.00
合计	3,602,050.72	390,567.38	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 5,910.53 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、订金及往来款	2,011,721.95	2,939,140.71
社保金及个税	656,919.45	665,246.86
合计	2,668,641.40	3,604,387.57

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
赤峰亚润电气设备有限公司	往来款	500,000.00	4-5 年	10.47	250,000.00
沈阳大志天成企业管理	订金	308,620.00	1 年以内	6.46	15,431.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
有限公司哈尔滨分公司					
内蒙古第六地质矿产勘 查开发有限责任公司	保证金	250,000.00	2-3 年	5.23	37,500.00
圣通硅业科技开发有限 公司	往来款	200,000.00	2-3 年	7.49	30,000.00
黑龙江金隆源电力工程 有限公司	往来款	119,186.00	1 年以内	4.47	5,959.30
合计	—	1,377,806.00	—	51.63	338,890.30

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,144,288.88		10,144,288.88
库存商品	1,153,402.03		1,153,402.03
在产品	35,601,936.33		35,601,936.33
合计	46,899,627.24		46,899,627.24

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,813,341.51		12,813,341.51
库存商品	623,270.75		22,354,440.54
在产品	22,354,440.54		623,270.75
合计	35,791,052.80		35,791,052.80

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	18,317,114.23	4,114,557.07	2,223,862.83	600,106.68	25,255,640.81
2、本年增加金 额	92,997.78	308,239.69	177,504.27	125,341.88	704,083.62

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 购置		300,000.00	177,504.27	125,341.88	602,846.15
(2) 在建工程转入	92,997.78				92,997.78
(3) 自建		8,239.69			8,239.69
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	18,410,112.01	4,422,796.76	2,401,367.10	725,448.56	25,959,724.43
二、累计折旧					
1、年初余额	2,832,740.92	2,344,410.88	753,030.60	404,559.59	6,334,741.99
2、本年增加金额	585,366.78	512,432.28	357,380.52	80,915.65	1,536,095.23
(1) 计提	585,366.78	512,432.28	357,380.52	80,915.65	1,536,095.23
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	3,418,107.70	2,856,843.16	1,110,411.12	485,475.24	7,870,837.22
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	14,992,004.31	1,565,953.60	1,290,955.98	239,973.32	18,088,887.21
2、年初账面价	15,484,373.31	1,770,146.19	1,470,832.23	195,547.09	18,920,898.82

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
值					

(2) 用于抵押的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	14,992,004.31
合计	14,992,004.31

(3) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锅炉改造	25,697.23		25,697.23			
合计	25,697.23		25,697.23			

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,656,500.00	165,384.62	212,000.00	3,033,884.62
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	2,656,500.00	165,384.62	212,000.00	3,033,884.62
二、累计摊销				
1、年初余额	415,039.97	29,583.45	79,244.45	523,867.87

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
2、本年增加金额	53,130.00	16,538.52	44,533.32	114,201.84
(1) 计提	53,130.00	16,538.52	44,533.32	114,201.84
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	468,169.97	46,121.97	123,777.77	638,069.71
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,188,330.03	119,262.65	88,222.23	2,395,814.91
2、年初账面价值	2,241,460.03	135,801.17	132,755.55	2,510,016.75

(2) 用于抵押的无形资产

项目	年末账面价值
土地使用权	2,188,330.03
合计	2,188,330.03

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,108,915.20	924,764.08	5,141,757.98	777,498.50
可抵扣亏损				
合计	6,108,915.20	924,764.08	5,141,757.98	777,498.50

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	8,000,000.00	

项目	年末余额	年初余额
保证借款		
信用借款	273,000.00	
合计	8,273,000.00	

12、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,990,700.00	
合计	4,990,700.00	

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	44,748,107.45	46,990,067.36
合计	44,748,107.45	46,990,067.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京利德华福电气技术有限公司	935,200.00	工程未最后验收未完成
黑龙江黑开电气有限公司	578,690.32	工程未最后验收未完成
合计	1,513,890.32	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	8,487,741.84	7,103,739.28
合计	8,487,741.84	7,103,739.28

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
任善平	140,400.00	总合同未执行完
河北建设集团有限公司	125,000.00	总合同未执行完
呼伦贝尔市中心城公共汽车有限责任公司	100,000.00	总合同未执行完
合计	365,400.00	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	24,873.06	4,239,936.40	4,258,409.52	6,399.94
二、离职后福利-设定提存计划		673,989.78	673,989.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	24,873.06	4,913,926.18	4,932,399.30	6,399.94

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,000.00	3,277,220.52	3,297,220.52	
2、职工福利费		377,684.46	377,684.46	
3、社会保险费		520,457.08	520,457.08	
其中：医疗保险费		463,386.43	463,386.43	
工伤保险费		33,210.42	33,210.42	
生育保险费		23,860.23	23,860.23	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	4,873.06	64,574.34	63,047.46	6,399.94
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	24,873.06	4,239,936.40	4,258,409.52	6,399.94

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		649,168.74	649,168.74	
2、失业保险费		24,821.04	24,821.04	
3、企业年金缴费				
合计		673,989.78	673,989.78	

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	626,609.26	1,150,897.02
企业所得税	2,454,595.84	2,110,262.16
个人所得税	1,211.71	961.53
城市维护建设税	51,273.05	87,214.16
教育费附加	36,616.62	62,275.17

项目	年末余额	年初余额
房产税	14,746.63	14,278.12
印花税	1,902.36	5,277.74
垃圾处理费	223.00	170.00
土地使用税	4,996.00	4,996.00
合计	3,192,174.47	3,436,331.90

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	365,551.08	64,502.00
暂借款		91,337.83
社会保险金	2,533.05	942.63
合计	368,084.13	156,782.46

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

18、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
汽车贷款	334,298.53	542,751.55
合计	334,298.53	542,751.55

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,804,000.00						33,804,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	15,678,359.39			15,678,359.39
其他资本公积				
合计	15,678,359.39			15,678,359.39

21、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,893,837.16	1,412,921.12		4,306,758.28
任意盈余公积				
储备基金				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业发展基金				
其他				
合计	2,893,837.16	1,412,921.12		4,306,758.28

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	19,113,513.87	12,948,706.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	19,113,513.87	12,948,706.99
加：本年归属于母公司股东的净利润	14,535,282.59	12,274,329.33
减：提取法定盈余公积	1,412,921.12	1,225,522.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,380,400.00	
转作股本的普通股股利		4,884,000.00
年末未分配利润	28,855,475.34	19,113,513.87

23、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,216,401.06	78,196,660.10	108,415,705.98	80,967,105.50
其他业务		440,170.96		
合计	108,216,401.06	78,636,831.06	108,415,705.98	80,967,105.50

（1）按行业划分主营业务收入和主营业务成本：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	86,214,470.04	62,622,516.19	83,937,336.16	62,302,859.44
安装服务	21,497,853.33	15,198,448.19	24,356,838.24	18,591,823.55
运输服务		35,257.80	121,531.58	72,422.51
代维	504,077.69	340,437.92		

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售		440,170.96		
合计	108,216,401.06	78,636,831.06	108,415,705.98	80,967,105.50

(2) 按产品划分主营业务收入和主营业务成本:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
高低压开关柜	66,254,903.90	48,145,196.22	62,081,568.50	45,721,881.35
箱式变电站	5,568,915.40	3,951,892.72	10,220,530.30	6,780,327.67
母线、桥架	9,066,767.12	7,527,168.16	9,751,698.25	8,397,383.05
配电变压器	4,351,002.76	2,229,943.53	1,397,911.70	1,028,475.71
电力工程施工	21,497,853.33	15,198,448.19	24,356,838.24	18,591,823.55
模拟盘等	972,880.86	768,315.56	587,158.98	374,791.66
运输服务		35,257.80	20,000.01	72,422.51
代维	504,077.69	340,437.92		
材料销售		440,170.96		
合计	108,216,401.06	78,636,831.06	108,415,705.98	80,967,105.50

(3) 按地区划分主营业务收入和主营业务成本:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北区	79,965,173.65	58,610,197.51	84,870,437.72	63,213,017.75
华北区	22,856,615.46	16,477,716.84	21,554,488.86	16,318,574.24
华东区	5,284,074.34	3,466,120.02	802,891.90	583,129.99
出口(非洲)			1,187,887.50	852,383.52
西北	110,537.61	82,796.69		
合计	108,216,401.06	78,636,831.06	108,415,705.98	80,967,105.50

24、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		54,317.22
城市维护建设税	225,113.67	352,984.08
教育费附加	95,953.11	151,430.81
地方教育费附加	64,120.05	100,802.60
房产税	177,562.17	114,224.96

项目	本年发生额	上年发生额
生活垃圾	2,564.00	1,226.00
土地使用税	59,952.00	29,976.00
车船使用税	7,080.00	1,500.00
印花税	36,082.77	36,802.57
残保金	5,307.23	4,582.44
水利基金	8,949.37	
合计	682,684.37	847,846.68

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	738,370.34	487,308.33
差旅费	247,090.40	153,444.50
工资	536,259.26	274,811.83
广告费	12,550.00	33,035.00
业务招待费	322,819.32	296,240.38
运输费用	232,474.32	147,756.88
折旧费	27,806.31	27,184.92
汽车费用	131,398.44	126,317.52
邮费	21,201.39	16,608.79
售后维修	88,340.51	52,176.39
交通费用	22,118.19	9,944.30
福利费用	18,788.60	13,266.02
社保	203,001.76	99,096.70
电话费	15,911.40	16,092.83
合计	2,618,130.24	1,753,284.39

26、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	977,306.62	662,955.00
差旅费	390,605.64	231,881.41
低值易耗品		1,616.71
福利费	354,425.86	79,013.57
工资	713,207.11	696,385.28
汽车费用	541,543.65	366,823.11
水电费	42,570.71	34,922.84

项目	本年发生额	上年发生额
税金	64,440.34	161,692.59
无形资产摊销	114,201.84	114,201.84
业务招待费	603,018.52	382,096.59
折旧	471,884.84	364,935.40
取暖费	72,385.11	35,280.00
社会保险费	266,204.97	256,950.73
电话费	52,918.6	29,588.10
交通费用	30,032.28	8,221.00
研发费用	4,298,216.46	4,528,283.25
中介费	284,392.74	249,126.21
其他	10,774.66	14,310.00
合计	9,288,129.95	8,218,283.63

27、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	195,104.02	429,400.76
减：利息收入	23,852.24	29,764.63
加：手续费	50,230.84	63,279.42
减：汇兑收益	36,051.70	
合计	185,430.92	462,915.55

28、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	967,157.22	2,305,186.76
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	967,157.22	2,305,186.76

29、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置其他理财产品取得的收益	19,130.14	
合计	19,130.14	

30、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	828,010.79	436,140.00	827,428.82
废品收入	37,462.00		37,462.00
其他利得	202,772.07	15,494.50	203,354.04
合计	1,068,244.86	451,634.50	1,068,244.86

计入当期损益的政府补助:

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
2016 年省专利技术专项基金	38,000.00	4,000.00	38,000.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
哈尔滨市专利优势示范企业项目	150,000.00		150,000.00
哈尔滨市中小企业股权融资项目	85,800.00		85,800.00
智能中、低压双电源快速投切开关的研制资金	500,000.00		500,000.00
稳岗补贴	54,210.79		54,210.79
市第一批科技计划项目经费		350,000.00	
见习岗位补贴款		22,200.00	
2 季度就业补助		59,940.00	
合计	828,010.79	436,140.00	828,010.79

31、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠支出			
其他	18,867.44	0.34	18,867.44
合计	18,867.44	0.34	18,867.44

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,518,842.08	2,230,999.78
递延所得税费用	-147,265.58	-192,611.48
合计	2,371,576.50	2,038,388.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	16,906,544.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,543,595.31
子公司适用不同税率的影响	-24,546.80
调整以前期间所得税的影响	-204,671.02
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,199.01

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	2,371,576.50

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
金融机构存款利息收入	23,852.24	29,764.63
营业外收入	865,472.79	451,179.63
其他往来款	2,579,943.42	
汇兑收益	36,051.70	
合计	3,505,320.15	480,944.26

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
金融机构手续费支出	50,230.84	63,279.42
管理费用	6,289,774.72	5,576,301.40
销售费用	1,869,035.57	1,339,834.81
其他往来款项	821,076.42	12,262,577.23
合计	9,030,117.55	19,241,992.86

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置其他理财产品取得的收益	19,130.14	
处置理财产品收到的现金	3,500,000.00	
合计	3,519,130.14	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品收到的现金	3,500,000.00	
合计	3,500,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
募集资金发行费		283,018.86

项目	本年发生额	上年发生额
汽车贷款	208,453.02	
合计	208,453.02	283,018.86

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,534,968.36	12,274,329.33
加：资产减值准备	967,157.22	2,305,186.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,536,095.23	1,411,356.53
无形资产摊销	114,201.84	114,201.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	195,104.02	429,400.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,130.14	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-147,265.58	-192,611.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,108,574.44	-4,634,281.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,742,742.17	-23,423,049.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,508,324.49	5,297,386.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,161,861.17	-6,418,081.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	13,941,354.01	11,470,471.65
减：现金的年初余额	11,470,471.65	12,773,388.19
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,470,882.36	-1,302,916.54

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	13,941,354.01	11,470,471.65
其中：库存现金	30,788.44	26,861.32
可随时用于支付的银行存款	13,910,565.57	11,443,610.33
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	13,941,354.01	11,470,471.65
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		

35、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,518,738.00	履约保函、保证金
固定资产	14,992,004.31	抵押
无形资产	2,188,330.03	抵押
合计	18,699,072.34	

七、合并范围的变更

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 5 家，本年度合并范围比上年度增加 1 家。

本期新设子公司相关情况

哈尔滨朗昇电气运维服务有限公司于 2017 年 7 月 17 日成立，注册资本 500 万元，为哈尔滨朗昇电气股份有限公司的子公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨瑞兴变压器制造有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市平房区星海路 19 号	电气机械制造	100.00		非同一控制下合并
哈尔滨瑞兴达物流运输有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市平房区星海路 19 号	运输	100.00		非同一控制下合并
哈尔滨奥普特电气有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市南岗区南通大街 258 号船舶大厦 604 室	电气机械制造	100.00		非同一控制下合并
黑龙江博瑞特高新技术开发有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市平房区星海路 19 号	技术开发	60.00		直接设立
哈尔滨朗昇电气运维服务有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市平房区星海路 19 号	维修服务	100.00		直接设立

注：本公司对子公司哈尔滨朗昇电气运维服务有限公司实缴出资额为 10 万元，实缴持股比例为 100%。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
无					

注：本公司的最终控制方是陈满生、张洪哲、王胜军。

其他说明：依据三人签订的一致行动协议，由三人共同控制朗昇电气公司

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
无	

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈满生	董事、总经理

康海霞	总经理陈满生之妻子
张洪哲	董事
王胜军	董事
申汉春	董事、副总经理
朱淑媛	董事
黄贵福	监事会主席
赵玉迪	监事
梁作风	监事
侯冬梅	财务总监、董事会秘书
侯亚东	高级管理人员侯冬梅之哥哥
哈尔滨广翰博瑞科技发展有限公司	高级管理人员侯冬梅哥哥控制的公司

5、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	374,800.00	243,600.00

6、关联方应收应付款项

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(4) 其他或有负债及其财务影响

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他或有负债及其财务影响。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无	无	无
重要的对外投资	无	无	无
重要的债务重组	无	无	无
自然灾害	无	无	无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

公司于 2018 年 3 月投资设立子公司呼伦贝尔朗昇新能源有限公司，统一社会信用代码：91150782MA0PR6WQXQ，法定代表人：王胜军，注册资本 1000 万元人民币，经营范围：生物质能发电；农林废弃物发电；热力生产和销售；灰渣综合开发利用；清洁能源项目开发与碳排放交易；生物质能工程有关的科学研究、技术研发、成果推广与咨询服务；秸秆等农林废弃物的收储与销售。公司的持股比例为 95%。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,325,285.94	100.00	5,427,583.52	7.94	62,897,702.42
不计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	68,325,285.94	100.00	5,427,583.52		62,897,702.42

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,382,678.99	100.00	4,513,814.35	7.73	53,868,864.64
不计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	58,382,678.99	100.00	4,513,814.35		53,868,864.64

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,721,153.70	2,536,057.69	5.00
1 至 2 年	9,615,759.94	961,575.99	10.00
2 至 3 年	5,482,813.95	822,422.09	15.00
3 至 4 年	1,052,033.75	315,610.12	30.00
4 至 5 年	1,323,213.95	661,606.98	50.00
5 年以上	130,310.65	130,310.65	100.00
合计	68,325,285.94	5,427,583.52	-

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,560,555.99	2,178,027.79	5.00
1 至 2 年	8,924,276.45	892,427.65	10.00
2 至 3 年	2,701,199.95	405,179.99	15.00
3 至 4 年	2,836,971.95	851,091.59	30.00
4 至 5 年	345,174.65	172,587.33	50.00
5 年以上	14,500.00	14,500.00	100.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	58,382,678.99	4,513,814.35	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 913,769.17 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,227,512.05 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 33.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,275,668.56 元。

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备
黑龙江金隆源电力工程有限公司	货款	8,576,400.00	1 年以内	12.55	428,820.00
呼伦贝尔市新开房地产	货款	5,130,000.00	1 年以内	7.51	256,500.00
呼伦贝尔市海拉尔区实达电力建设有限责任公司	货款	1,072,953.00	1 年以内	1.57	53,647.65
青岛高科热力有限公司	货款	2,285,859.05	1-2 年	3.35	228,585.91
中铁四局集团钢结构建筑有限公司	货款	3,180,000.00	1 年以内	4.65	159,000.00
合计		23,227,512.05	-	33.99	1,275,668.56

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				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	2,001,718.95	75.31	383,326.40	19.15	1,618,392.55
不计提坏账准备的其他应收账款	656,417.20	24.69			656,417.20

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,658,136.15	100.00	383,326.40		2,274,809.75

(续)

类别	年初余额				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	3,576,760.01	100.00	388,373.77	10.86	3,188,386.24
不计提坏账准备的其他应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,576,760.01	100.00	388,373.77		3,188,386.24

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	997,309.95	49,865.50	5.00
1 至 2 年	22,809.00	2,280.90	10.00
2 至 3 年	450,000.00	67,500.00	15.00
3 至 4 年	25,600.00	7,680.00	30.00
4 至 5 年	500,000.00	250,000.00	50.00
5 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	2,001,718.95	383,326.40	-

(续)

账龄	年初余额
----	------

	预付账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,912,168.68	95,608.44	5.00
1 至 2 年	1,098,698.33	109,869.83	10.00
2 至 3 年	31,800.00	4,770.00	15.00
3 至 4 年	508,525.00	152,557.50	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	25,568.00	25,568.00	100.00
合计	3,576,760.01	388,373.77	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 5,047.37 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、订金及往来款	2,003,718.95	2,915,140.71
社保金及个税	654,417.20	661,619.30
合计	2,658,136.15	3,576,760.01

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
赤峰亚润电气设备有限公司	往来款	500,000.00	4-5 年	18.81	250,000.00
沈阳大志天成企业管理 有限公司哈尔滨分公司	订金	308,620.00	1 年以内	11.61	15,431.00
内蒙古第六地质矿产勘 查开发有限责任公司	保证金	250,000.00	2-3 年	9.41	37,500.00
圣通硅业科技开发有限 公司	往来款	200,000.00	2-3 年	7.52	30,000.00
黑龙江金隆源电力工程 有限公司	往来款	119,186.00	1 年以内	4.48	5,959.30
合计	—	1,377,806.00	—	51.83	338,890.30

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,311,011.00		3,311,011.00	3,211,011.00		3,211,011.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,311,011.00		3,311,011.00	3,211,011.00		3,211,011.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
哈尔滨瑞兴变压器制造有限公司	934,296.00			934,296.00		
哈尔滨瑞兴达物流运输有限公司	290,426.00			290,426.00		
哈尔滨奥普特电气有限公司	786,289.00			786,289.00		
黑龙江博瑞特高新技术开发有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
哈尔滨朗昇电气运维服务有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	3,211,011.00	100,000.00		3,311,011.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,169,616.67	78,318,570.63	107,899,421.48	80,797,546.57
合计	107,169,616.67	78,318,570.63	107,899,421.48	80,797,546.57

(1) 按行业划分主营业务收入和主营业务成本:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	85,671,763.34	63,120,122.44	83,542,583.24	62,205,723.02
安装服务	21,497,853.33	15,198,448.19	24,356,838.24	18,591,823.55
合计	107,169,616.67	78,318,570.63	107,899,421.48	80,797,546.57

(2) 按产品划分主营业务收入和主营业务成本:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
高低压开关柜	66,260,997.91	48,585,367.18	62,081,568.50	45,721,881.35
箱式变电站	5,568,915.40	3,951,892.72	10,220,530.30	6,780,327.67
母线、桥架	9,066,767.12	7,527,168.16	9,751,698.25	8,397,383.05
配电变压器	4,775,082.91	3,055,694.38	1,488,786.19	1,306,130.95
电力工程施工	21,497,853.33	15,198,448.19	24,356,838.24	18,591,823.55
合计	107,169,616.67	78,318,570.63	107,899,421.48	80,797,546.57

(3) 按地区划分主营业务收入和主营业务成本:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北区	78,918,389.26	58,291,937.08	84,385,264.34	63,059,780.33
华北区	22,856,615.46	16,477,716.84	21,523,377.74	16,302,252.73
华东区	5,284,074.34	3,466,120.02	802,891.90	583,129.99
出口(非洲)			1,187,887.50	852,383.52
西北	110,537.61	82,796.69		
合计	107,169,616.67	78,318,570.63	107,899,421.48	80,797,546.57

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	828,010.79	
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		

项目	金额	说明
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年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	19,130.14	
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	221,366.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,068,507.56	
所得税影响额	161,969.86	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	906,537.70	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.8605	0.4300
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.6842	0.4032

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 04 月 12 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：哈尔滨朗昇电气股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2018 年 04 月 12 日

日期：2018 年 04 月 12 日

日期：2018 年 04 月 12 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

哈尔滨朗昇电气股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 13 日